

Szám: 17-9-2 / 2015.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

2014. évi éves

BESZÁMOLÓJA

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2014. évi éves beszámolója

Tisztelt Közgyűlés!

Társaságunk 2013. augusztus 29-től két tagú Gazdasági társaságként működik, 99%-os Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata által és 1%-os Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által birtokolt tulajdoni szerkezettel.

Fő tevékenységünk a hulladékgyűjtés és kezelés, mely mellett meghatározó tevékenységként végezzük fő tevékenységünkhöz szorosan kapcsolódóan a városüzemeltetési és településüzemeltetési feladatok ellátását (köztisztaság, fizetőparkolók üzemeltetése).

Szabad kapacitásunk lekötése érdekében egyéb fuvarozási, eszökgazdálkodási, valamint környezetvédelmi, állati hulladékkezelési és különleges hulladékkezelési szolgáltatásokat is nyújtunk a piac egyéb szereplői számára.

A 2014. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 91/2014. (V.29.) Öh. sz. határozatával, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 15/2014. (VI.25.) Th. sz. határozatával, illetve a VGÜ Nonprofit Kft. Taggyűlése a 10/2014. (VII.7.) Th. sz. taggyűlési határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2014. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2014. évi gazdasági évet 382.489 eFt mérlegfőösszeggel és -75.151 eFt mérleg szerinti veszteséggel zárta.

Gazdálkodásunk részletes adatait, valamint tevékenységeink részletes elemzését a számviteli törvény előírásai alapján elkészített éves beszámoló és üzleti jelentés tartalmazza, melyet I-V. sz. mellékletként csatoltunk.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az éves beszámolót és az üzleti jelentést megtárgyalni és a mellékelt határozati javaslat alapján elfogadni szíveskedjenek.

Salgótarján, 2015. március 18.

Tisztelettel



ügyvezető igazgató

Határozati javaslat

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2014. évi éves beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 382.489 e Ft mérleg főösszeggel és -75.151 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.*

Felelős: *Dóra Ottó polgármester*

Határidő: *értelemszerűen*

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének a -75.151 eFt adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

Felelős: *Dóra Ottó polgármester*

Határidő: *értelemszerűen*

Salgótarján, 2015. március 18.

Vendel Zsolt
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

- I. Mérlegbeszámoló***
- II. Kiegészítő melléklet***
- III. Üzleti jelentés***
- IV. Könyvvizsgálói hitelesítő záradék***
- V. Felügyelő Bizottság véleménye***

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366

a vállalkozás címe, telefonszáma

2014. december 31.

BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2015. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 5 8 1 1 5 7 2 1 2

Statistikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Céggjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.

2014. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		adatok ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	155 344	139 875
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	597	1 040
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	121	1 040
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	585	
09.	7. Immateriális javak értékkelvesztése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	154 747	138 835
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 485	80 999
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 801	46 661
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 231	11 175
14.	4. Tenvészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	4 230	
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékkelvesztése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvesztése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	189 619	235 214
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	7 817	8 479
28.	1. Anyagok	7 817	8 479
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Árúk		
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	126 888	122 504
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	100 020	117 406
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 050	1 881
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	9 818	3 217
40.	III. ERTEKPAPÍROK (41.-44. sorok)		
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	54 914	104 231
46.	1. Pénztár, csekkok	457	294
47.	2. Bankbetétek	54 457	103 937
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 865	7 400
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 076	6 512
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	621	888
51.	3. Halasztott ráfordítások	1 168	
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	349 828	382 489

Keltetés: Salgótarján, 2015. március 10.



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Céggjegyek száma

VGÜ Nonprofit Kft.
2014. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	140 761	65 609
54.	I. EGYZETT TŐKE	103 000	103 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. EGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKEFARTALÉK	6 264	6 264
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	88 092	31 496
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VILÁGÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-56 595	-75 151
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	34 400	49 400
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34 400	49 400
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	164 265	254 120
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	29 948	24 263
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	29 948	24 263
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	134 317	229 857
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	14 164	11 764
84.	3. Vevőtől kapott előlegek		
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 198	19 045
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 485	50 686
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80 470	148 562
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 402	13 360
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	408	
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 994	13 360
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	349 828	382 489

Keltetés: Salgótarján, 2015. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviseletje)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statistikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Céggjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.
2014. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	792 018	826 090
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		44
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)		792 018	826 134
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	1 978	
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)		1 978	
III. Egyéb bevételek		14 295	47 521
Ebből: visszatér értékvesztés		600	950
05.	Árvaigköltség	166 194	142 630
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 302	163 202
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 659	33 398
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 109	3 560
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV. Árvaigjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)		343 264	342 790
10.	Béreköltség	231 780	239 750
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 341	51 122
12.	Bérijáradékok	61 598	63 026
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)		346 719	353 898
VI. Értékesítési leírás		31 209	26 568
VII. Egyéb ráfordítások		130 305	224 533
Ebből: értékvesztés		16 740	16 633
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)		-43 206	-74 134
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatmentes bevételek	62	9
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)		62	9
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatmentes ráfordítások	1 626	1 540
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	360	296
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)		1 986	1 836
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		-1 924	-1 827
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)		-45 130	-75 961
X. Rendkívüli bevételek			2 469
XI. Rendkívüli ráfordítások		11 465	1 808
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)		-11 465	661
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)		-56 595	-75 300
XII. Adófizetési kötelezettség			-149
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)		-56 595	-75 151
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)		-56 595	-75 151

Keltezés: Salgótarján, 2015. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. év

Kiegészítő melléklet
a 2014. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaságunk 1993. 01. 01-től működik 100%-os Önkormányzati tulajdonú Kft-ként.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Neve: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: Salgótarján, Múzeum tér 1.

Címe: Salgótarján, Múzeum tér 1.

A cég átszervezése a tulajdonos döntése alapján, a külső jogszabályi előírások figyelembe vételével 2013. évben megtörtént.

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 174/2013. (VIII.29.) Öh. sz. határozatával döntött a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő társaságunk alapító okiratának módosításáról, a 100%-os önkormányzati üzletrész felosztásáról és a felosztott üzletrész értékesítéséről, valamint a nonprofit társaságkénti működésünkről.

A tulajdonosi döntésnek megfelelően cégünk 2013. augusztus 29-től VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Társaságként végzi tevékenységét.

Rövidített cégnév: VGÜ Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 3100 Salgótarján, Kertész út 2.

A társaság telephelye: Salgótarján Megyei Jogú Város külterület,
Kotyházapuszta, hrsz.: 0331/5.

A végrehajtott átszervezés és belső szervezeti változtatások hatására tevékenységi körünk az alábbiak szerint alakult:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- állati hulladékkezelés
- különleges hulladékkezelés
- köztisztasági feladatok végzése
- fizető parkolók üzemeltetése
- gépek, berendezések, épületek bérbeadása.

A társaságunk fő tevékenysége 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése, de szabad kapacitásunk lekötése érdekében környezetvédelmi és egyéb vállalkozások piaci lehetőségeit is igyekszik kihasználni.

A tagok adatai és törzsbetéjük mértéke:

- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 735 287 102.000.000 Ft
- Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 798 868 1.000.000 Ft

Összesen: 103.000.000 Ft

c.) Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság számára a VGÜ Nonprofit Kft. székhelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: Salgótarján, Kertész út 2.

d.) Kapcsolt vállalkozás

Tekintettel arra, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 99%-os üzletrésze van, illetve az Önkormányzatnak további kapcsolt vállalkozásai vannak, így Társaságunk transzferár dokumentációt készített. Ezen nyilvántartással érintett kapcsolt vállalkozások adatai a következők:

Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely:	3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám:	15735289-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.
Székhely:	3100 Salgótarján, Kertész út 2.
Adószám:	18634637-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarjáni Csatornamű és Szolgáltató Kft
Székhely:	3100 Salgótarján, Sugár út 132.
Adószám:	11203348-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.
Székhely:	3100 Salgótarján, Faiskola út 5.
Adószám:	11206152-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft.
Székhely:	3104 Salgótarján Park út 12.
Adószám:	11202749-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Dornyay Béla Múzeum
Székhely:	3100 Salgótarján, Múzeum tér 2.
Adószám:	15450274-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat Csarnok-és Piacigazgatóság
Székhely:	3100 Salgótarján Ady Endre út 2.
Adószám:	15451732-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Balassi Bálint Megyei könyvtár
Székhely:	3100 Salgótarján, Kassai sor 2.
Adószáma:	154450250-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.
Székhely:	3100 Salgótarján, Főtér 5.
Adószáma:	15453538-2-12
Kapcsolt vállalkozás neve:	Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata
Székhely:	3100 Salgótarján, Kassai sor 2.
Adószáma:	15452915-1-12

2. Számviteli politika

Számviteli politikánk tekintetében elsődleges célunk volt olyan számviteli rendszer kialakítása, melynek működése biztosítja a megbízható és valós adatokat az éves beszámoló összeállításához, ugyanakkor megfelelő információt szolgáltat a vezetői döntések meghozatalához, az alapítói információs igények kielégítéséhez, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai figyelembe vételével, a Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelően.

Rögzített főbb elvek:

- A társaság minden Üzleti évről éves beszámolót készít.
- Az éves beszámoló elkészítésének időpontja január 31.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban.
- A könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A VGÜ Nonprofit Kft-nél 2014. évben nem volt jelentős összegű hiba.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: 5.000 eFt, amely nagyságrend az előző üzleti évhez képest nem változott.

Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának, szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előre láthatóan használni fogja társaságunk.

Ha az eszközöknek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, illetve ha az kevesebb, mint 100 eFt.

Az értékcsökkenési leírás költségként történő elszámolását negyedévente végezzük.

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása – a Sztv. kötelezően betartandó időkorlátait figyelembe véve – bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a bekerülési érték alapján a használati idő és maradványérték figyelembe vételével, lineáris módszerrel történik.

- b.) A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.
- c.) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, szükség esetén – a Sztv. 53.§-ának megfelelően – olyan mértékig, hogy az immateriális javak, tárgyi eszközök a használhatóságuknak megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljenek a mérlegben. Ha a terven felüli értékcsökkenés okai már nem állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell értékelni.

- Eszközök és források értékelése

- a.) Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyvszerinti értéken.
- b.) Az anyagkészleteket a FIFO elv szerinti meghatározott áron, árukészleteinket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.
- c.) A követeléseket az elfogadott, az elismert összegben, a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.
- d.) Kötelezettségeinket könyvszerinti értéken.

- Értékvesztés kerül elszámolásra

a/ a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,

b/ a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,

c/ a vásárolt készleteknél,

d/ követeléseknél a vevő, az adós minősítése alapján, ha

a mérleg készítésekor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értékük.

Ez esetben a következő évi mérlegforduló napi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbség – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszaírására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyvszerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyvszerinti értéket visszaírással növelni kell.
- Társaságunk közszolgáltatási tevékenységet végez, mely kötelező jelleggel igénybeveendő szolgáltatás. Ez magába foglalja a közszolgáltatás körébe tartozó

hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését.

= A tevékenység végzéséhez szükséges hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyszámunk: 14/7371-16/2013.

= OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. minősítése: C/II. minősítési osztály.

A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásainak figyelembe vételével a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenységének mérlegét (Eszköz-Forrás) és eredménykimutatását az 1. és 2. számú melléklet szemlélteti.

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Szöllősi Sándor (3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.) könyvvizsgáló végzi el. Kamarai bejegyzés száma: 000 223

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2014. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forráscsoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 3. sz. mellékleten mutatjuk be.

A megoszlási viszonyszámok az alábbi lényeges folyamatokra hívják fel a figyelmet:

- A befektetett eszközök részaránya 17,6%-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

Az immateriális javak részaránya 50%-kal emelkedett a fizető várakozóhelyek (parkolók) üzemeltetését biztosító ügyviteli szoftver beszerzés következtében.

A tárgyi eszközök részaránya 17,9%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ezen belül az ingatlanok és a műszaki berendezések részaránya csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolás következtében, hiszen társaságunk a pénzihiány miatt csak a legszükségesebb eszközpótlásokat tudta végrehajtani. Az egyéb berendezések részaránya 61,1%-kal emelkedett a tárgyévben pótolta számítástechnikai és egyéb ügyviteli (másoló, borítékoló) gépbeszerzések következtében, mely a településeknél egyéni számlázási rendszer bevezetése miatt vált nélkülözhetetlenné.

- A forgóeszközök részaránya 13,5%-kal emelkedett a bázis évhez képest, melyre legnagyobb hatással a követelésállomány csökkenése (11,8%) mellett a pénzeszközök jelentős növekedése (73,9%) volt. A növekedést a december havi áthúzódó adó-járulék és bér kifizetések tartalékolt összegei és a TÁMOP támogatási pályázatra befolyt pénzeszközök (8.443 eFt) együttesen idézték elő.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,4%-ról 1,9%-ra emelkedett.
- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:

= A saját tőke részaránya 40,2%-ról 17,1%-ra csökkent a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított veszteség hatására.

= A jövőbeni átszervezéssel kapcsolatos várható költségekre, valamint közszolgáltatóként a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-a alapján, a lerakó utógondozási költségekre képzett céltartalék részaránya 12,9%-ra alakult.

= A kötelezettségek részaránya 41,5%-kal emelkedett a bázishoz képest a hosszúlejáratú hitelállomány törlesztése miatti csökkenés (25,6%) és rövidlejáratú kötelezettségek jelentős (56,5%) emelkedése következtében.

= A passzív időbeli elhatárolások részaránya 3,0%-ról 3,5%-ra növekedett a mérleg fordulónapja után számlázott, de 2014. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására.

A mellékletből látható, hogy társaságunk jövedelmezőségi mutatói rendkívüli mértékben romlottak a bázis időszakhoz képest a rezsidíjcsökkentés, a lerakási járulék és felügyeleti díj fizetési kötelezettség külső gazdasági tényezők együttes hatására.

A tárgyév során tevékenységeink folyamatos és biztonságos ellátása érdekében, folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve szállítói kifizetéseinket.

A lerakási járulék fizetési kötelezettségünknek negyedévente csúsztatott fizetéssel (fizetési könnyítési kérelem alapján) igyekeztünk eleget tenni, hiszen az adó- és járulékfizetési kötelezettségeink teljesíthetőségét nagymértékben befolyásolja, meghatározza partnereink mindenkorai fizetőképessége.

A fenti intézkedéseink ellenére az éves gazdálkodás során nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel. (5. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (40.000 eFt) rendelkezünk.

A 6. sz. mellékletként csatolt cash flow kimutatás részletesen szemlélteti a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamatát.

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja 49.317 eFt-ra alakult, melyre legnagyobb hatással a mérleg szerinti veszteség, a követelésállomány, a tárgyévi eszközpótlások kiadásai, a beruházási hiteltörlesztési kötelezettség, valamint a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása hatott.

Az értékelő táblázat szemlélteti a tárgyévi forrásokat és azok felhasználását az alábbiak szerint:

- A források 96,1%-a származott folyamatos működésből.
- A források további részét a pénzügyi műveletek pénzbeáramlása biztosította (6.078 eFt) a bázisévről áthúzódó hosszú lejáratú banki hitelkeret igénybevételén keresztül.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (0,7%) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (80,4%) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányad elsősorban a kintlévőségek csökkenése ellenére az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek növekedésével (+51.357 eFt) magyarázható, melyek a felhasználások 47,5%-át tették ki.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez (13.876 eFt), a képződő források 9,7%-a került felhasználásra.
- A még fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 9,9%-át használtuk fel.

A 2008. évben kirobbant pénzügyi válság tartós elhúzódása, valamint a 2014. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatást érintő külső jogszabályi előírások is további terheket róttak Társaságunkra az alábbiak szerint:

- A hulladékkezelési közszolgáltatásnál a közületi vevőbázis csökkenése a vállalkozások csődje, felszámolása következtében. A likviditási pozíció romlása miatt a felszámolások száma jelentősen nőtt, a magasabb adóssághalmaz hátrahagyása mellett.
- A lakossági szféra fizetőképessége is jelentősen romlott, a késedelmes fizetések pótlólagos forrásbevonást eredményeztek. A mindenkorai vevőállomány komoly kockázatot jelent cégünk számára a biztonságos működés és növekedés szempontjából.
- Költségesebbé és nehezkesebbé váltak a banki hitelfelvetelek a veszteséges gazdálkodás miatt.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétel kiesése 2014. évre az alkalmazott rezsidíjcsökkenés következtében (60.684 eFt)
- A tárgyévi közszolgáltatási tevékenységet terhelő többletköltségek (lerakási járulék 161.167 eFt; felügyeleti díj 11.306 eFt; e-útdíj: 2.194 eFt).

A fenti jogszabályi kötelezettségek ellenére Társaságunknál egész évben jellemző volt a szigorú pénzügyi gazdálkodás, a folyamatos helyzetelemzés, a kiadások racionalizálása a kötelező hulladékgazdálkodási feladataink megfelelő színvonalú ellátása érdekében.

B. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság vezető tisztségviselője az ügyvezető igazgató. A Társaság nevében önállóan, egyéni felelősséggel dönt az érvényes jogszabályok figyelembevételével.

Az éves beszámolót a VGÜ Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:
Vendel Zsolt
3100 Salgótarján, Ybl Miklós út 102.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottak értelmében került kifizetésre (2014. 05. 01-től 2014. 12. 31-ig bruttó 4.000 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 120 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 7.970 eFt-tal növekedett a tárgyévi kötelező elvárt béremelés, a végrehajtott minőségi cserék, valamint a „TÁMOP” oktatási pályázattal elnyert és elkülönített bérköltség együttes hatására.

A létszám és bérköltség állománycsoportonkénti bontását az 7. sz. melléklet szemlélteti.

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2014. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.052 eFt volt.

Jogszabályok előírásainak betartását, a Sztv. szerinti éves beszámoló szabályszerűségét könyvvizsgáló ellenőrzi.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Susán Tiborné gazdasági igazgatóhelyettes; MKVK tagsági ig. szám: 000 215

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2014. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábban lezárt évekhez kapcsolódóan (2012. és 2013. évek) ÁFA adónem tekintetében bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett a NAV Nógrád Megyei Adóigazgatósága. Az ellenőrzés adókülönbözetet, illetve adóhiányt nem állapított meg.

Tárgyévben társadalombiztosítással (üzemi kifizetőhely nyilvántartásával és járulékszámolásával) kapcsolatos ellenőrzés nem volt, önellenőrzés általános forgalmi adó és társasági adó vonatkozásában történt.

A szelektív hulladék hasznosításának adatszolgáltatási teljesítését, helyszínen többször ellenőrizte az OHÜ.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nógrád Megyei Vám- és Pénzügyőri Igazgatósága ellenőrizte az OHÜ által finanszírozott hulladékhasznosítási szolgáltatást.

Hulladékokkal kapcsolatos bevallások utólagos vizsgálatát végezte az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség 2013. és 2014. évekre tekintettel.

A Közép-Duna-Völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség az egységes környezethasználati engedélyben foglaltak megvalósulását ellenőrizte.

Hatósági ellenőrzést tartott továbbá a Nógrád Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ügyfélszolgálatának előírás szerű működésével kapcsolatosan.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 15.469 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (26.568 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (2.777 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (13.876 eFt) együttes hatására.

A nettó érték, valamint az értékcsökkenési leírás részletes alakulását a 8/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletezését a 8. sz. melléklet szemlélteti.

Elkülönítetten került kimutatásra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközállománya és az elszámolt értékcsökkenési leírás a 8/b. sz. melléklet részletezése szerint.

2.) A forgóeszközök állománya 45.595 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

- a) A vásárolt készletek 662 eFt-tal növekedtek a külső anyagár változások (üzemanyag, gépjármű alkatrészek, téli csúszásmentesítéshez felhasznált érdesítő anyagáruk), valamint tartalékkészletek emelkedése következtében.
- b) A követelésállományunk 4.384 eFt-tal csökkent a vevői és egyéb követelések, a kimutatott értékvesztés állomány együttes hatására.
 - ~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 17.386 eFt-tal emelkedett a hátralék behajtása érdekében megtett folyamatos intézkedéseink ellenére:
 - = fizetési felszólítások folyamatos kiküldése,
 - = egyéb vevőknél fizetési meghagyás, végrehajtás kérése, felszámolási eljárás megindítása,
 - = a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számítógépes nyilvántartási rendszerének, törzsadat állományának folyamatos karbantartása az adatok naprakészségének folyamatos biztosítása érdekében,
 - = a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díjhátralékának adók módjára történő behajtás változása miatt szükségszerűvé vált nyilvántartási és adatszolgáltatási rendszer kidolgozás és működtetése a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával,
 - = folyamatos egyeztetések a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
 - = adósságkezelési szolgáltatás (lakásfenntartási és adósságcsökkentési támogatás) folyamatos egyeztetése a Polgármesteri Hivatal illetékes vezetőivel,
 - = gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása,
 - = közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, tájékoztatási, adatszolgáltatási rendszer kiépítése és működtetése,
 - = részletfizetési megállapodások kötése,
 - = helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés,
 - = ügyfélszolgálati rendszer működtetése.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelésállományunk 15.169 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest.

A vevői, valamint a kapcsolt vállalkozásainkkal szemben fennálló követelésállományunk részletezését a 9. sz. melléklet szemlélteti.

A mellékletből kitűnik, hogy a határidőn túli követelésállományunk jelentősen (32.035 eFt-tal emelkedett), melyre legnagyobb hatással a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás hátralékos állománynövekedése volt (9/b. sz. melléklet).

Kedvezőtlen a lakossági határidőn túli díjhátralék emelkedése (9.761 eFt), mely a települések egy részénél az egyéni számlázású rendszerre történő átállás, valamint vevőkörünk likviditási gondjaival kapcsolható össze.

A lakossági kintlévőségek részletezését a 9/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

A hulladékról szóló tv. előírásai alapján 2013. január 01-jétől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjhátralék adók módjára történő behajtása a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz került. A behajtás részletes alakulását a 9/c. sz. melléklet tartalmazza.

A hátralékos követelésállomány jelentős növekedése miatt, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás (közület, lakossági, községi) kintlévőségeinek alakulására a következő gazdasági évben is kiemelt figyelmet kell fordítani, hiszen ez veszélyezteti társaságunk mindenkori fizetőképességét, likviditását.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

A Szvt. előírásainak megfelelően, a számviteli politikában rögzítettek szerint a követelésekre értékvesztés képzésére került sor.

A követelések és elszámolt értékvesztések részletes alakulását a 10. sz. mellékleten mutatjuk be.

~ Az egyéb követelések állománya 3.217 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	342 eFt	345 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	1.679 eFt	365 eFt
- Eltávozott munkavállalókkal szembeni követ.	28 eFt	28 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	200 eFt	480 eFt
- Kétes vevő követelés	9.275 eFt	5.933 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	110 eFt	123 eFt
- Adóköv. összege	6.648 eFt	1.770 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	210 eFt	126 eFt
- Egyéb követelés	629 eFt	8 eFt
- Kétesvevő és egyéb köv. elszám. értékvesztése	-15.963 eFt	-12.621 eFt
Összesen:	9.818 eFt	3.217 eFt

c) A pénzeszközök állománya 49.317 eFt-tal emelkedett a bázis időszakhoz képest. A pénzeszköz növekedése a 2015. január hónapban jelentkező fizetési kötelezettségeink tartalékolt összege, illetve a TÁMOP szerződés pénzbevétele miatt jelentkezett.

3. A számviteli alapelvek maradéktalan érvényesítése érdekében időbeli elhatárolások képzésére került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások között az alábbi gazdasági események kerültek elszámolásra:

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	621 eFt	888 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	3.076 eFt	6.512 eFt
- Halasztott ráfordítások	1.168 eFt	--
Összesen:	4.865 eFt	7.400 eFt

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 53,4%-kal csökkent a tárgyévi mérleg szerinti veszteség hatására.

A saját tőke nagymértékű csökkenését a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást terhelő jogszabályi többletkötelezettségek miatti terhek idézték elő (lerakási járulék, felügyeleti díj, e-útdíj).

A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év
- Jegyzett tőke	103.000 Ft	103.000 Ft	103.000 Ft
- Tőketartalék	6.264 Ft	6.264 Ft	6.264 Ft
- Eredménytartalék	52.963 Ft	88.092 Ft	31.496 Ft
- Lekötött tartalék	11.900 Ft	-	-
- Mérleg szerinti eredmény	23.229 Ft	-56.595 Ft	-75.151 Ft
Saját tőke összesen	197.356 Ft	140.761 Ft	65.609 Ft

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2014. december 31-én 49.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre 36.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre 13.400 eFt

6. A kötelezettségek 89.855 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a tárgyévi beruházási hitel törlesztési kötelezettség mellett a rövid lejáratú kötelezettségek alakulása volt.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között a bázis évben felvett beruházási és fejlesztési hitel éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek 95.540 eFt-tal történő emelkedését a szállítóállomány (4.153 eFt) beruházási és fejlesztési hitel éven belül esedékes törlesztő részletének (2.400 eFt) csökkenése mellett a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni (34.201 eFt) és egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (67.892 eFt) növekedése idézte elő.
- Kapcsolt vállalkozással szemben rövidlejáratú kötelezettség alakulása

	2013. év	2014. év
- Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásnyújtásból		
~ St. Megyei Jogú Város Önkormányzata	15.797 eFt	50.001 eFt
~ St. Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	652 eFt	685 eFt
~ St.-i Közművelődési Nonprofit Kft.	36 eFt	--
Összesen:	16.485 eFt	50.686 eFt

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 148.362 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2013. év	2014. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	14.525 eFt	12.877 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	29.506 eFt	46.934 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	19.592 eFt	83.057 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	8.240 eFt	2.760 eFt
- Határozott idejű elszám. kötött ÁFA	4.063 eFt	92 eFt
- Hulladék díjhátralék meg. kapcs. köt.	2.102 eFt	21 eFt
- Behajtási költségátalány (Ptk. 6:155. § (2) bek.	--	2.481 eFt
- Egyéb kötelezettség	2.442 eFt	140 eFt
Összesen:	80.470 eFt	148.362 eFt

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2013. év	2014. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	-	-
- Fizetendő kamatok	408 eFt	349 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	2.009 eFt	5.041 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	7.985 eFt	7.970 eFt
Összesen:	10.402 eFt	13.360 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2014. évben 876.133 eFt bevételt realizált, a mérleg szerinti veszteség 75.151 eFt-ra alakult.

1. Az értékesítés nettó árbevétele 826.134 eFt volt, melyből kapcsolt vállalkozások részére elszámolt összeg 134.459 eFt.

A társaság bevétele részlegenként – főbb tevékenységenként – az alábbiak szerint alakult:

Részleg megnevezése	Ért. nettó árbevétel (eFt)		Egyéb és pü. műv. rendk. bev. (eFt)		Összes bevétel (eFt)	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
- Gazdasági részleg	7 917	11 934	10 612	41 439	18 529	53 373
~ központi irányítás	-	2 976	6 892	41 407	6 892	44 383
~ anyagraktár	2 722	3 266	-	4	2 722	3 270
~ gondnokság	5 195	5 692	3 720	28	8 915	5 720
- Kommunális részleg	96 473	99 087	423	193	96 896	99 280
~ köztisztaság	40 933	43 118	200	100	41 133	43 218
~ parkoló üzemeltetés	55 540	55 969	223	93	55 763	56 062
- Szállítási részleg	459 403	440 264	1 852	2 951	461 255	443 215
~ hulladékszállítás	459 403	440 264	1 820	2 487	461 223	442 751
~ javítóműhely	-	-	32	464	32	464
- Ártalmatlanítási részleg	228 225	274 849	1 470	5 416	229 695	280 265
~ lerakó üzemeltetés	152 445	193 880	-	1 120	152 445	195 000
~ szelektív hulladékkezel.	26 716	32 780	-	2 728	26 716	35 508
~ állati hulladékkezelés	8 843	9 857	1 470	1 568	10 313	11 425
~ egyéb haszn. hull. kez.	29 730	28 016	-	-	29 985	28 016
~ különleges hull. kez.	10 236	10 316	-	-	10 236	10 316
~ egyéb vállalk. szolg.	255	-	-	-	255	-
Mindösszesen	792 018	826 134	14 357	49 999	806 375	876 133
Ebből: hulladékgazd. közszolg.	619 830	694 940	1 426	6 335	621 256	701 275

Ebből kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel

	2013. év	2014. év
- St. Megyei Jogú Város Önkormányzata	104.169 eFt	103.028 eFt
- Költségvetési Intézm. Gazd. Szolgálata	5.592 eFt	5.251 eFt
- St. és Környéke Vízmű Kft.	1.028 eFt	-
- St.-i Csarnok- és Piacigazgatóság	2.363 eFt	2.220 eFt
- Salgó Vagyon Kft.	3.130 eFt	9.587 eFt
- Dornyay Béla Múzeum	260 eFt	232 eFt

- St. Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	17.185 eFt	12.175 eFt
- Balassi Bálint Megyei Könyvtár	580 eFt	538 eFt
- St.-i Közművelődési Nonprofit Kft.	1.371 eFt	1.428 eFt
- St.-i Csatornamű és Szolg. Kft.	252 eFt	-
Összes kapcsolt	135.930 eFt	134.459 eFt

2. Az anyagjellegű ráfordításaink 474 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Az anyagköltségeink 23.564 eFt-tal csökkentek, melyre legnagyobb hatással a gépjárműjavítás alkatrész-felhasználásának csökkentése (9.684 eFt), a felújított épület fűtési rendszerének változtatása miatti gázdíj felhasználás (6.231 eFt), valamint a téli úttisztításhoz felhasznált só (3.765 eFt) csökkenése volt.
 - Az igénybe vett szolgáltatások 15.900 eFt-tal emelkedtek a 11. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint, melyből kitűnik, hogy a legnagyobb növekedés (26.549 eFt) a „TÁMOP” oktatási támogatási pályázat kiadásai miatt jelentkezett.
 - Az egyéb szolgáltatások jelentős 5.739 eFt-tal történő emelkedését a tárgyévi biztosítási díjak (1.037 eFt) csökkenése mellett, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatosan fizetendő felügyeleti és egyéb hatósági engedélyeztetési díjak (3.861 eFt), valamint bankköltségek (2.915 eFt) növekedése együttesen idézték elő.
 - Az eladott áruk beszerzési értéke között a települések részére kuka és konténer értékesítés (2.485 eFt), valamint sterimob (525 eFt) és ADR tartálybox és tető (550 eFt) önkormányzat részére történő anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.
3. A személyi jellegű ráfordítások 7.179 eFt-tal emelkedtek a tárgyévi bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 12. sz. melléklet részletezése szerint.
A személyi jellegű ráfordítások emelkedése a „TÁMOP” oktatási pályázat miatt felmerülő helyettesítések miatt kifizetett bér és járulék támogatott összegei (11.878 eFt) miatt jelentkezett.
4. Az értékcsökkenési leírás 4.641 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a nullára leíródott eszközállomány terv szerinti értékcsökkenési leírás (611 eFt) és a kísértékű eszközbeszerzések 4.030 eFt-os csökkenése együttesen hatott.
A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 8/A. sz. melléklet tartalmazza.
5. Az egyéb ráfordítások 94.228 eFt-os növekedését legnagyobb mértékben a lerakási járulék fizetési kötelezettség (161.167 eFt) és a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. § (1)-(3) bekezdés alapján képzett céltartalék (15.000 eFt) tárgyévben elszámolt összegei befolyásolták.
Itt került kimutatásra továbbá a Ptk. 6:155 § (2) bekezdés előírásai alapján, kérelem és szállítási kifizetésekhez kapcsolódó behajtási költségátalány 2.481 eFt összegben.
Az egyéb ráfordítások részletezését a 13. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
- Az egyéb bevételek 33.226 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest, melyre legnagyobb hatással a támogatási bevételek tárgyévi elszámolt összegei voltak.
Részletes alakulását a 13. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.
6. A pénzügyi műveletek vesztesége 97 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek, a hiteltörlesztés kamatvonzata, a szakmai egyesület működési költség hozzájárulásának hatására.

7. A rendkívüli eredmény 661 eFt nyereséget mutat a tárgyevi rendkívüli tételek elszámolása következtében.

A rendkívüli ráfordítások a nyújtott támogatások összegeit tartalmazzák 1.808 eFt összegben. A rendkívüli bevételek között (2.468 eFt értékben) szállítói partnereink által (nyilatkozat alapján) késedelmes kifizetésekhez tartozó, behajtási költségátalány elengedett összege került kimutatásra.

A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet (külső jogszabályi előírások következtében [lerakási járulék fizetési kötelezettség, felügyeleti díj, e-útdíj, rezsidíjcsökkentés]) 75.151 eFt veszteséggel zárta.

A veszteséges gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével sem keletkezett társasági adófizetési kötelezettségünk, melynek részletezését a 14. sz. melléklet tartalmazza.

Az adófizetési kötelezettség soron a korábbi évhez kapcsolódó önellenőrzés miatti társasági adó jóváírt összege került kimutatásra.

Salgótarján, 2015. március 10.


Vendel Zsolt
ügyvezető igazgató



**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérlegének alakulása
(2012. évi CLXXXV. Tv. A hulladékokról 50. §-a)**

MÉRLEG

Eszközők (aktívák)		2013. év (eFt)	2014. év (eFt)	Források (passzívák)		2013. év (eFt)	2014. év (eFt)
A tétel megnevezése				A tétel megnevezése			
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07.sor)	121 401	101 329	01.	D. Saját tőke (01. - 08. sor)	91 967	20 981
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	02.	I. JEGYZETT TŐKE	76 750	76 750
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	121 401	101 329	03.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	-	-
04.	1. Ingatlanok és kapcs. (04.-06. sor)	65 870	52 644	04.	III. TŐKÉTARTALÉK	4 670	4 670
05.	2. Műsz. berend., gépek, járt.	51 688	41 750	05.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	65 640	10 547
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	3 843	6 935	06.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
07.	III. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	-	07.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+15.sor)	136 098	190 710	08.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-55 093	-70 986
09.	I. KÉSZLETEK	2 898	3 028	09.	É. Céltartalékok	21 000	36 000
10.	1. Anyagok	2 898	3 028	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	21 000	36 000
11.	II. KÖVETELÉSEK (12.-14.sor)	91 663	110 577	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)	140 391	234 420
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	87 537	108 481	12.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 948	24 263
13.	2. Köv. kapcsolt váll.ra	1 015	1 156	13.	1. Benuhazási és fejlesztési hitelek	29 948	24 263
14.	3. Egyéb követelések	3 111	940	14.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 18.)	110 443	210 157
15.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (16.-17.sor)	41 537	77 105	15.	1. Rövid lejáratú hitelek	11 764	11 764
16.	1. Pénztár	346	270	16.	2. Szállítók	16 364	12 792
17.	2. Bankbetétek	41 191	76 835	17.	3. Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. szemb.	12 092	49 477
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások (19.-21.sor)	3 169	3 618	18.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 223	136 124
19.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 076	3 612	19.	G. Passzív időbeli elhatárolások (20. - 21. sor)	7 310	4 256
20.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	93	6	20.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	286	-
21.	3. Halasztott ráf.	-	-	21.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	7 024	4 256
22.	Eszközők (aktívák) Összesen (01. + 08. + 18. sor)	260 668	295 657	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 19. sor)	260 668	295 657

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása**

Sorszám	A tétel megnevezése	2013. év (eFt)	2014. év (eFt)	Eltérés (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	619 830	694 940	+ 75 110
02.	Egyéb bevételek	1 426	6 335	+ 4 909
03.	Bevételek összesen	621 256	701 275	+ 80 019
04.	Anyagköltség	115 480	109 325	- 6 155
05.	Igénybe vett szolgáltatás	87 481	84 690	- 2 791
06.	Egyéb szolgáltatás	20 571	28 074	+ 7 503
07.	Anyag jellegű ráfordítás	223 532	222 089	- 1 443
08.	Béreköltség	98 698	107 050	+ 8 352
09.	Személyi jellegű ráfordítás	24 423	26 785	+ 2 362
10.	Bérfelrakások	23 774	27 599	+ 3 825
11.	Személyi jellegű ráfordítások	146 895	161 434	+ 14 539
12.	Értékcsökkt. leírás	18 525	15 571	- 2 954
13.	Egyéb ráfordítások	121 642	213 444	+ 91 802
14.	Pénzügyi műv. ráfordításai	1 184	1 162	- 22
15.	Rendkívüli ráfordítás	482	653	+ 171
16.	Elsődleges költség és ráfordítás (07. + 11. -15. sorok)	512 260	614 353	+ 102 093
17.	Társüzemi szolgáltatások	+ 56 283	+ 40 328	- 15 955
18.	Részlegesen belüli átterhelések	- 29	+ 778	+ 807
19.	Saját részleg ir. költsége	+ 34 998	+ 33 992	- 1 006
20.	Gazdasági részleg felosztott költsége	+ 72837	+ 82 810	+ 9 973
21.	Költség és ráfordítás összesen (16. + 17. + 18. + 19. + 20. sorok)	676 349	772 261	+ 95 912
22.	Mérleg szerinti eredmény (03. - 21. sor)	- 55 093	- 70 986	- 15 893

**A mérleg főbb adatainak alakulása
megoszlási viszonyszámok alapján**

(Adatok %-ban)

ESZKÖZÖK	2013.év	2014.év	Változás	FORRÁSOK	2013.év	2014.év	Változás
A Befektetett eszközök	44,4	36,6	82,4	D Saját tőke	40,2	17,1	42,5
1. Immateriális javak	0,2	0,3	150,0	1. Jegyzett tőke	29,4	26,9	91,5
2. Tárgyi eszközök	44,2	36,3	82,1	2. Tőketartalék	1,8	1,6	88,9
- Ingatlanok	23,9	21,2	88,7	3. Eredménytartalék	25,2	8,2	32,5
- Műsz. berend., gépek	17,4	12,2	70,1	4. Lékötött tartalék	-	-	-
- Egyéb berend. felsz.	1,8	2,9	161,1	5. Mérleg sz. eredmény	-16,2	-19,6	121,0
- Beruházások	1,1	-	-	E Céltartalékok	9,8	12,9	131,6
- Beruházásra dott előleg	-	-	-	F Kötelezettségek	47,0	66,5	141,5
3. Befektetett pü-i. eszk.	-	-	-	5. Hosszú lejáratú	8,6	6,4	74,4
B Forgóeszközök	54,2	61,5	113,5	6. Rövid lejáratú	38,4	60,1	156,5
4. Készletek	2,2	2,2	100,0	G Passzív időbeli elhat.	3,0	3,5	116,7
5. Követelések	36,3	32,0	88,2	Összesen	100,0	100,0	-
6. Értékpapírok	-	-	-				
7. Pénzeszközök	15,7	27,3	173,9				
C Aktív időbeli elhatárolás	1,4	1,9	135,7				
Összesen	100,0	100,0	-				

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2013. év	2014. év
1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel		-5,46%	-8,97%
Szokásos v-i eredmény / Nettó árbevétel + egyéb bevétel		-5,60%	-8,70%
Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:		-7,02%	-8,60%
2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke		-30,70%	-112,99%
Adózás előtti eredmény / Saját tőke		-40,21%	-114,77%
3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás		-12,46%	-20,95%
Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség		-18,64%	-30,92%
4. Élőmunka termelékenysége:			
Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám		6 492 eFt	6 885 eFt
5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök		-27,81%	-53,00%
Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek		-552,72%	-874,33%
Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek		-34,69%	-50,76%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2013. év	2014. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)		44,40%	36,57%	82,37%
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen		54,21%	61,50%	113,45%
3. Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök		90,61%	46,91%	51,77%
4. Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen		40,24%	17,15%	42,62%
5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke		136,66%	63,70%	46,61%
6. Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek		115,43%	92,56%	80,19%
7. Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Röv.lej. kötelezettségek		141,17%	102,33%	72,49%
8. Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Röv.lejár.kötelez.		46,70%	49,03%	104,99%
9. Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Röv.lej.kötelezettségek		40,88%	45,35%	110,93%
10. Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lej. kötelezettségek		94,47%	53,30%	56,42%
11. Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke		116,71%	387,33%	331,87%
12. Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke		26,55%	200,61%	755,59%

A Kft. pénzügyi helyzetének bemutatása
Négy fokozatú (statikus) likviditási mérleg (eFt)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>	<i>Változás</i>
I. Likvid eszközök - Pénzeszközök	54 914	104 231	+ 49 317	I. Lejárt tart.	4 422	52 047	+ 47 625
II. Mobil eszközök - Követelések - Aktív időb.	126 888 4 244	122 504 6 512	- 4 384 + 2 268	II. Rövid hat. belül esed. tartozások	140 297	191 170	+ 50 873
I - II. Összesen	186 046	233 247	+ 47 201	I - II. Összesen	144 719	243 217	+ 98 498
III. Mobilizálható eszköz. - Készletek	7 817	8 479	+ 662	III. Később esed. tart.	29 948	24 263	- 5 685
I - III. Összesen	193 863	241 726	+ 47 863	I - III. Összesen	174 667	267 480	+ 92 813
IV. Immobil eszközök - Befektetett eszközök - Aktív időb.	155 344 621	139 875 888	- 15 469 + 267	IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)	175 161	115 009	- 60 152
I - IV. Összesen	349 828	382 489	+ 32 661	I - IV. Összesen	349 828	382 489	+ 32 661

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés
I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	- 56 595	- 75 151	- 18 556
2. Elszámolt amortizáció	+ 31 209	+ 26 568	- 4 641
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+ 16 140	+ 15 683	- 457
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	+ 4 800	+ 15 000	+ 10 200
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 3 876	+ 1 410	+ 5 286
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	+ 8 956	-	- 8 956
7. Szállítói kötelezettség változása	- 7 253	- 4 153	+ 3 100
8. Rövidlej. köt. kapcs. vállalkozással	+ 16 003	+ 34 201	+ 18 198
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 16 535	+ 67 892	+ 51 357
10. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 2 251	+ 2 958	+ 707
11. Vevőkövetelés változása	- 23 141	- 33 069	- 9 928
12. Kapcsolt váll. vevő köv. változás	+ 3 434	+ 15 169	+ 11 735
13. Egyéb forgóeszközök változása	- 1 653	+ 5 939	+ 7 592
14. Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 1 855	- 2 535	- 4 390
15. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-	-
16. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-
Működési cash-flow összesen:	+ 8 665	+ 69 912	+ 61 247
II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	- 57 271	- 13 876	+ 43 395
18. Befektetett eszk. eladása	+ 4 514	+ 1 367	- 3 147
<i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	- 52 757	- 12 509	+ 40 248
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ 8 283	+ 6 078	- 2 205
20. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét	-	-	-
21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	- 9 600	- 14 164	- 4 564
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása			
Finanszírozási cash-flow	- 1 317	- 8 086	- 6 769
IV. Pénzeszközök változása	- 45 409	+ 49 317	+ 94 726

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	+ 192 265	100,0%
- Folyamatos működésből	+ 184 820	96,1%
- Befektetési tevékenységből	+ 1 367	0,7%
- Pénzügyi műveletekből	+ 6 078	3,2%
Felhasználások összesen	- 142 948	100,0%
- Folyamatos működésből	- 114 908	80,4%
- Befektetési tevékenységből	- 13 876	9,7%
- Pénzügyi műveletekből	- 14 164	9,9%

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	
1. Teljes munkaidős:	118	115	225 326	233 713	+ 8 387
- Fizikai	85	81	135 718	132 109	- 3 609
- Szellemi	33	34	89 608	91 927	+ 2 319
- TAMOP támogatás	-	-	-	9 677	+ 9 677
2. Nem teljes munkaidős:	3	4	3 964	3 413	- 551
- Fizikai	2	4	2 755	3 413	+ 658
- Szellemi	1	-	1 209	-	- 1 209
3. Nyugdíjas:	1	1	435	386	- 49
- Fizikai	1	1	435	386	- 49
- Szellemi	-	-	-	-	-
4. Kft. összesen:	122	120	229 725	237 512	+ 7 787
- Fizikai	88	86	138 908	135 908	- 3 000
- Szellemi	34	34	90 817	91 927	+ 1 110
- TAMOP támogatás	-	-	-	9 677	+ 9 677
5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:	-	-	-	186	+ 186
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:	3	3	2 055	2 052	- 3
Mindösszesen:	122	120	231 780	239 750	+ 7 970

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása (eFt)**

8. sz. melléklet

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2014.01.01.	Évközi		Átsorolás	Záró bruttó érték 2014.12.31.	Nyitó halm. écs. 2014.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás '10"-ba	Záró halm. écs. 2013.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
I. Immateriális javak	4 476	4 975	3 790	600	5 061	3 879	1 377	635	600	4 021	1 040
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vagyoni értékű jogok	600	4 375	3 205	600	1 170	588	777	635	600	130	1 040
- Vagyoni értékű jogok előleg	585	0	585	0	0	0	0	0	0	0	0
- Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra leírt immat. javak	3 291	600	0	0	3 891	3 291	600	0	0	3 891	0
II. Tárgyi eszközök	508 534	75 673	34 041	49 722	500 444	353 787	72 256	15 144	49 290	361 609	138 835
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	110 726	926	0	0	111 652	27 241	3 412	0	0	30 653	80 999
- Földterület	1 355	0	0	0	1 355	0	0	0	0	0	1 355
- Telek, telkerítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Épületek, épületrészek	74 759	0	0	0	74 759	6 856	2 703	0	0	9 559	65 200
- Egyéb építmények	20 887	926	0	0	21 813	7 786	695	0	0	8 481	13 332
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	0	0	0	1 387	261	14	0	0	275	1 112
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	12 338	0	0	0	12 338	12 338	0	0	0	12 338	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	338 713	47 302	2 062	47 132	336 821	277 912	60 999	2 049	46 702	290 160	46 661
- Termelő gépek, berend.	26 939	170	125	9 406	17 578	15 193	4 156	112	9 306	9 931	7 647
- Járművek	95 548	0	0	37 726	57 822	56 733	10 141	0	37 396	29 478	28 344
- 0-ra leírt term. ber. járművek	216 226	47 132	1 937	0	261 421	205 986	46 702	1 937	0	250 751	10 670
3. Egyéb berend., felsz., járművek	54 865	12 984	13 288	2 590	51 971	48 634	7 845	13 095	2 588	40 796	11 175
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 500	0	6 159	0	341	6 081	270	6 147	0	204	137
- Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Irodai igazg. berend.	8 832	10 394	729	2 590	15 907	4 898	4 987	548	2 588	6 749	9 158
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	39 533	2 590	6 400	0	35 723	37 655	2 588	6 400	0	33 843	1 880
4. Beruházások, felújítások	4 230	14 461	18 691	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befeezetlen beruházások	4 230	14 461	18 691	0	0	0	0	0	0	0	0
- Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruh. adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	513 010	80 648	37 831	50 322	505 505	357 666	73 633	15 779	49 890	365 630	139 875

Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének, valamint a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)

Megnevezés	Záró bruttó érték 2014. 12. 31.	Halmazott écs. 2014. 12. 31.	Nettó érték 2014. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás							
				Terv szerinti		Kísértékű		Összesen		Vált. %	
				2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év		
I. Immateriális javak	5 061	4 021	1 040	120	777	53	837	173	1614	932,95	
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Vagyoni értékű jogok	1170	130	1040	120	777	53	837	173	1614	932,95	
- Vagyoni értékű jogok előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- 0-ra leírt immat. javak	3891	3 891	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Tárgyi eszközök	500 444	361 609	138 835	24 233	22 965	6 803	1 989	31 036	24 954	80,40	
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	111 652	30 653	80 999	2616	3412	0	0	2616	3412	130,43	
- Földterület	1355	0	1355	0	0	0	0	0	0	0	
- Telek, telkerítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Épületek, épületrészek	74 759	9 559	65 200	1 871	2 703	0	0	1871	2703	144,47	
- Egyéb építmények	21 813	8 481	13 332	685	695	0	0	685	695	101,46	
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	275	1 112	60	14	0	0	60	14	23,33	
- Ingtalanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- 0-ra leírt ingatlanok	12338	12 338	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Műszaki berend, gépek, járművek	336 821	290 160	46 661	18 426	14 297	5 499	813	23 925	15 110	63,16	
- Temező gépek, berend.	17 578	9 931	7 647	4 957	4 156	5 499	813	10 456	4 969	47,52	
- Járművek	57 822	29 478	28 344	13 469	10 141	0	0	13 469	10 141	75,29	
- 0-ra leírt term. ber. járművek	261 421	250 751	10 670	0	0	0	0	0	0	0	
3. Egyéb berend, felsz., járművek	51 971	40 796	11 175	3 191	5 256	1 304	1 176	4 495	6 432	143,09	
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341	204	137	930	270	165	0	1 095	270	24,66	
- Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Irodai igazg. berend.	15 907	6 749	9 158	2 261	4 986	1 139	1 176	3 400	6 162	181,24	
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	35 723	33 843	1 880	0	0	0	0	0	0	0	
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen:	505 505	365 630	139 875	24 353	23 742	6 856	2 826	31 209	26 568	85,13	

Hulladékgazdálkodás közszolgáltatási tevékenység
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének, és az
elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)

Megnevezés	Záró bruttó érték		Halmozott és.		Nettó érték		Elszámolt értékcsökkenési leírás				
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2013.év	2014. év	2013.év	2014. év	Összesen
I. Immateriális javak	392	682	392	682	-	-	-	-	-	-	-
- Átszerv. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vagyoni értékű jogok előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0-ra leírt immat. javak	392	682	392	682	-	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	354 994	344 738	233 593	243 409	121 401	101 329	13 442	14 566	5 083	1 005	15 571
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	83 825	68 715	17 955	16 071	65 870	52 644	2 146	2612	-	-	2 612
- Földterület	55	55	-	-	55	55	-	-	-	-	-
- Telek, telkesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Épületek, épületrészek	62 428	48 274	5 765	3 927	56 663	44 347	2 011	2 184	-	-	2 184
- Egyéb építmények	18 773	17 817	9 621	9 575	9 152	8 242	135	428	-	-	428
- Üzemkörön kívüli ingatl.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0-ra leírt ingatlanok	2 569	2 569	2 569	2 569	-	-	-	-	-	-	-
2. Műszaki berend, gépek, járművek	251 288	250 792	199 600	209 042	51 688	41 750	10 331	9 537	4 730	420	9 957
- Termelő gépek, berend.	16 161	14 591	7 287	8 129	8 874	6 462	1 356	2 398	4 730	420	6 086
- Járművek	53 845	39 266	19 771	13 348	34 074	25 918	8 975	7 139	-	-	7 139
- 0-ra leírt term. ber. járművek	181 282	196 935	172 542	187 565	8 740	9 370	-	-	-	-	-
3. Egyéb berend, felsz, járművek	19 881	25 231	16 038	18 296	3 843	6 935	965	2 417	353	585	3 002
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341	341	155	204	186	137	49	49	-	-	49
- Egyéb járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Irodai igazg. berend.	4 778	9 877	2 331	4 289	2 447	5 588	916	2 368	353	585	2 953
- Üzemkörön kívüli berend.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	14 762	15 013	13 552	13 803	1 210	1 210	-	-	-	-	-
4. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Befelejtetlen beruházások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hull. gyűjtő ber.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen:	355 386	345 420	233 985	244 091	121 401	101 329	13 442	14 566	5 083	1 005	15 571

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közvetlen		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2013. év Bázis	2014. év Tény	2013. év Bázis	2014. év Tény	2013. év Bázis	2014. év Tény	2013. év Bázis	2014. év Tény	
	1.								
Vevők összesen	51 949	55 950	36 682	33 879	103 343	114 486	191 974	204 315	+ 12 341
- Határidőn belüli	37 076	19 520	14 250	14 072	25 518	26 900	76 844	60 492	- 16 352
- Határidőn túli	14 873	36 430	22 432	19 807	77 825	87 586	115 130	143 823	+ 28 693
= 90 napon belüli	6 807	15 415	3 756	3 188	-	-	10 563	18 603	+ 8 040
= 91 - 180 nap	-	6 231	4 027	1 897	9 882	10 466	13 909	18 594	+ 4 685
= 181 - 360 nap	26	9 793	5 080	2 639	18 683	18 579	23 789	31 011	+ 7 222
= 360 napon túli	8 040	4 991	9 569	12 083	49 260	58 541	66 869	75 615	+ 8 746
2.									
Kétes követelés	7 986	4 991	1 289	942	-	-	9 275	5 933	- 3 342
- Határidőn belüli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Határidőn túli	7 986	4 991	1 289	942	-	-	9 275	5 933	- 3 342
= 90 napon belüli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 91 - 180 nap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 181 - 360 nap	7 986	4 991	1 190	942	-	-	9 176	5 933	- 3 243
= 360 napon túli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.									
Kapcsolt váll. szemb. köv.	16 035	790	1 015	1 091	-	-	17 050	1 881	- 15 169
- Határidőn belüli	16 035	790	1 015	1 091	-	-	17 050	1 881	- 15 169
- Határidőn túli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 90 napon belüli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 91 - 180 nap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 181 - 360 nap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 360 napon túli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.									
Vevő követelés egyenleg (XII. 31-én)	27 928	50 169	34 378	31 846	103 343	114 486	165 649	196 501	+ 30 852
- Határidőn belüli	21 041	18 730	13 235	12 981	25 518	26 900	59 794	58 611	- 1 183
- Határidőn túli	6 887	31 439	21 143	18 865	77 825	87 586	105 855	137 890	+ 32 035
= 90 napon belüli	6 807	15 415	3 756	3 188	-	-	10 563	18 603	+ 8 040
= 91 - 180 nap	-	6 231	4 027	1 897	9 882	10 466	13 909	18 594	+ 4 685
= 181 - 360 nap	26	9 793	4 981	2 563	18 683	18 579	23 690	30 935	+ 7 245
= 360 napon túli	54	-	8 379	11 217	49 260	58 541	57 693	69 758	+ 12 065
5.									
Vevőköv. Értékesítése	122	6 832	12 326	11 542	53 181	60 721	65 629	79 095	+ 13 466
6.									
Mérleg sz. vevő	27 806	43 337	22 052	20 304	50 162	53 765	100 020	117 406	+ 17 386

Lakossági vevőállomány megoszlása
(eFt)

Megnevezés	Önk.tul.bér.	St. Lak.	Község	Összesen
2012. év				
Egyenleg: 12.31.	23 168	39 367	27 074	89 609
- Határidőn belül	2 425	14 105	12 379	28 909
- Határidőn túl	20 743	25 262	14 695	60 700
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 552	4 066	4 809	10 427
~181-360 nap	2 926	6 449	4 170	13 545
~ 360 napon túli	16 265	14 747	5 716	36 728
<i>Iv %</i>	<i>115,5</i>	<i>148,1</i>	<i>88,7</i>	<i>116,2</i>
<i>Im %</i>	<i>25,9</i>	<i>43,9</i>	<i>30,2</i>	<i>100,0</i>
2013. év				
Egyenleg: 12.31.	21 997	43 042	38 304	103 343
- Határidőn belül	1 633	11 951	11 934	25 518
- Határidőn túl	20 364	31 091	26 370	77 825
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 120	3 854	4 908	9 882
~181-360 nap	2 705	7 822	8 156	18 683
~ 360 napon túli	16 539	19 415	13 306	49 260
<i>Iv %</i>	<i>94,9</i>	<i>109,3</i>	<i>141,5</i>	<i>115,3</i>
<i>Im %</i>	<i>21,3</i>	<i>41,6</i>	<i>37,1</i>	<i>100,0</i>
2014. év				
Egyenleg: 12.31.	19 353	43 900	51 233	114 486
- Határidőn belül	1 343	9 339	16 218	26 900
- Határidőn túl	18 010	34 561	35 015	87 586
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	777	3 491	6 198	10 466
~181-360 nap	1 610	6 107	10 862	18 579
~ 360 napon túli	15 623	24 963	17 955	58 541
<i>Iv %</i>	<i>88,0</i>	<i>102,0</i>	<i>133,8</i>	<i>110,8</i>
<i>Im %</i>	<i>16,9</i>	<i>38,3</i>	<i>44,8</i>	<i>100,0</i>

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
I. Lakossági vevő	103 343	114 486	25 518	26 900	77 825	87 586
- St. Lakosság	43 042	43 899	11 951	9 338	31 091	34 561
- Önkorm. tul. lakások bérlői	21 997	19 353	1 633	1 344	20 364	18 009
- Egyházasgerge	753	596	240	202	513	394
- Karancsberény	541	421	279	220	262	201
- Karancskeszi	1 503	1 593	634	611	869	982
- Karancslapujtó	3 635	3 477	1 084	1 027	2 551	2 450
- Lucfalva	1 569	1 519	235	165	1 334	1 354
- Mátranovák	2 453	2 565	512	462	1 941	2 103
- Mátraszele	1 018	1 016	346	368	672	648
- Mátraszőlős	1 593	1 682	443	422	1 150	1 260
- Mátraterenye	2 251	2 764	666	695	1 585	2 069
- Nempti	970	1 158	339	324	631	834
- Nógrádmegyer	877	2 096	0	671	877	1 425
- Rimóc	1 779	2 302	614	541	1 165	1 761
- Hugyag	0	0	0	0	0	0
- Etes	4 596	4 263	787	705	3 809	3 558
- Sámsonháza	109	286	0	83	109	203
- Somoskőújfalu	3 767	3 849	1 179	1 264	2 588	2 585
- Varsány	2 101	1 296	582	518	1 519	778
- Nagybárkány	2 428	2 153	349	327	2 079	1 826
- Kozárd	100	83	63	69	37	14
- Ecseg	1 390	1 509	625	567	765	942
- Nógrádszakál	1 467	1 955	280	293	1 187	1 662
- Endrefalva	989	2 336	720	666	269	1 670
- Litke	391	898	283	239	108	659
- Szalmatercs	214	439	157	121	57	318
- Ipolytarnóc	170	398	127	116	43	282
- Cered	980	796	876	413	104	383
- Zabar	420	516	327	205	93	311
- Szilaspogony	240	347	187	129	53	218
- Szécsényfelfalu	0	314	0	160	0	154
- Alsótold	0	83	0	71	0	12
- Felsőtold	0	54	0	32	0	22
- Kisbárkány	0	34	0	34	0	0
- Szurdokpüspöki	0	1 098	0	752	0	346
- Kazár	0	1 138	0	657	0	481
- Magyargéc	0	567	0	279	0	288
- Mátramindszent	0	506	0	259	0	247
- Kishartyán	0	331	0	177	0	154
- Karancsság	0	856	0	455	0	401
- Ságújfalu	0	591	0	296	0	295
- Bárna	0	521	0	282	0	239
- Piliny	0	486	0	225	0	261
- Garáb	0	13	0	9	0	4
- Cserhátszentiván	0	88	0	38	0	50
- Csécse	0	656	0	332	0	324
- Vizslás	0	834	0	450	0	384
- Sóshartyán	0	751	0	287	0	464
II. Közületi vevő	34 378	31 846	13 235	12 981	21 143	18 865
- Társasházak	15 925	16 516	2 995	3 764	12 930	12 752
- Egyesült Lak. Szöv.	10	1 635	1	51	9	1 584
- Üvegipari munk. Lak.szöv.	633	0	633	0	0	0
- Települések Pm. Hiv.	8 752	3 486	2 891	2 149	5 861	1 337
- Szécsény	0	0	0	0	0	0
- Egyéb közület Salgótarján	5 187	6 795	3 853	4 492	1 334	2 303
- Költségvetési szervek	2 451	1 470	2 266	1 453	185	17
- Egyéb közület Település	1 420	1 944	596	1 072	824	872
III. Egyéb vevő	15 329	39 972	12 562	13 850	2 767	26 122
IV. Vevő összesen:	153 050	186 304	51 315	53 731	101 735	132 573
V. Értékvesztés	65 513	77 823	-	-	65 513	77 823
VI. Mérleg szer. vevő	87 537	108 481	51 315	53 731	36 222	54 750

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Salgótarján közsület				Települések		Összesen		
	2013 év		2014 év		2013 év		2014 év		2013 év		2014 év		2013 év	2014 év	2013 év	2014 év	
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV	
Nyitó:	20 984	0	328	24 640	19 202	0	14 930	0	5 408	12 868	4 119	0	16 134	0	18 365	44 305	77 743
Díjhátralék feladás behajtásra:	0	28 650	0	13 862	0	14 930	0	3 407	0	25 069	0	25 069	6 570	19 852	8 247	88 501	32 086
Behajtott összeg:	5 078	170	328	4 221	2 565	87	861	1 588	0	4 025	0	4 025	3 784	0	2 956	11 925	13 738
VGÜ-nél befizetés:	0	2 995	0	1 177	0	1 193	92	289	0	2 767	0	2 767	7 129	1 338	979	8 293	9 666
Behajthatatlan követelés:	1 353	0	0	0	87	0	0	0	0	968	0	968	0	149	0	2 557	0
Önk. által megtérített:	0	0	0	0	2 151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	437	2 151	437
Elutasított, részlet fiz-re megállap. kötött:	0	845	0	5 428	0	782	0	2 202	0	0	0	0	1 038	0	612	1 627	9 280
Behajtócégg által utalt:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Visszahozott díjhátralék:	14 225	0	0	0	8 991	0	0	0	0	4 119	1 175	0	0	0	0	28 510	0
Záró:	328	24 640	0	27 676	5 408	12 868	4 455	12 196	0	16 134	0	16 134	10 753	18 365	21 628	77 743	76 708

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

**Követelések és elszámolt értékvesztések
alakulása (eFt)**

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Köziileti		Összesen		Eltérés	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év		
1. Biztos kőv. (vevők)	27 928	50 169	103 343	114 486	34 378	31 846	165 649	196 501	+	30 852
2. Kétes követelések	7 986	4 991	-	-	1 289	942	9 275	5 933	-	3 342
3. Követelés kapcsolt vállalk.	16 035	790	-	-	1 015	1 091	17 050	1 881	-	15 169
4. Egyéb követelések	6 687	6 687	-	-	-	-	6 687	6 687	-	-
Összes követelés	58 636	62 637	103 343	114 486	36 682	33 879	198 661	211 002	+	12 341
5. Követelések megoszlása										
- 90 napon belüli	43 883	34 935	25 518	26 900	18 006	17 260	87 407	79 095	-	8 312
- 91-180 nap	-	6 231	9 882	10 466	4 027	1 897	13 909	18 594	+	4 685
- 181-360 nap	26	9 793	18 683	18 579	5 080	2 563	23 789	30 935	+	7 146
- 360 napon túli	14 727	11 678	49 260	58 541	9 569	12 159	73 556	82 378	+	8 822
6. Elnszámlolt tárgyévi értékvesztés	142	6 832	12 400	9 349	4 198	351	16 740	16 532	-	208
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	66	6 806	1 339	2 277	3661	-102	5 066	8 981	+	3 915
- Vevőnként klsössz. követelésekre	19	11	11 061	7 072	288	395	11 368	7 478	-	3 890
- Kétes vevő követelés elszámolás	57	15	-	-	249	58	306	73	-	233
- Egyéb követelés elszámolás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Értékvesztés állománya										
- Nyitó állomány	15 256	14 797	41 728	53 181	10 535	13 614	67 519	81 592	+	14 073
- Növekedés	142	6 831	12 400	9 349	4 198	453	16 740	16 633	-	107
- Egyéb bev. elsz. visszairt értékvesztés	-338	-66	-	-	-262	-884	-600	-950	-	350
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-263	-3 051	-947	-1 809	-857	-699	-2 067	-5 559	-	3 492
- Záró állomány	14 797	18 511	53 181	60 721	13 614	12 484	81 592	91 716	+	10 124

**Igénybevett és egyéb szolgáltatások költségeinek
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés
A Igénybevett szolgáltatások			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	737	148 -	589
2. Bérleti díjak	44 732	47 217 +	2 485
3. Karbantartási költségek	17 496	11 415 -	6 081
4. Hirdetés, reklám költségek	2 021	2 098 +	77
5. Oktatás, továbbképzés	2 690	710 -	1 980
6. Utazási, kiküldetési költségek	131	85 -	46
7. Posta, telefon, fax költségek	17 739	17 370 -	369
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 184	964 -	220
9. E útdíj	999	2 194 +	1 195
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 083	3 773 +	690
11. Rágcsáló irtás	1 497	1 403 -	94
12. Számítógépes program követés	4 049	4 437 +	388
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	2 889	1 973 -	916
14. Őrzési díjak	10 564	8 192 -	2 372
15. Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	7 313	9 819 +	2 506
16. Hull. Gazd. Projekt előkészítési munkálatai	865	500 -	365
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	600	600	-
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	9 490	6 000 -	3 490
19. Hódíj, csatornadíj	1 604	1 629 +	25
20. Internet, tv, közv. Szolg.	1 024	415 -	609
21. Behajtási ktg.	2	- -	2
22. Parkoló fest. és kártya készítés, jármű adat szolg.	140	- -	140
23. Parkolóbérlet vásárlás	475	24 -	451
24. Autópályamatrix	613	231 -	382
25. Hulladékiszállítás	677	- -	677
26. Tagdíj	205	130 -	75
27. Esztergálás	2 454	930 -	1 524
28. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	1 008	909 -	99
29. Szippantás	142	196 +	54
30. Minőségbiztosítás	522	475 -	47
31. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	1 275	1 027 -	248
32. Emelőgép ügyintézés	481	392 -	89
33. Meteorológiai szolg.	385	390 +	5
34. "TÁMOP" oktatás, képzés költsége	-	23 104 +	23 104
35. "TÁMOP" támogatás egyéb	-	3 445 +	3 445
36. "Zöldülő" - Élő környezettudatosan pályázat hird.	-	1 880 +	1 880
37. Kommunikáció, rendezvényszervezés	-	1 514 +	1 514
38. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	-	1 530 +	1 530
39. Egyéb	8 216	6 083 -	2 133
Összesen	147 302	163 202 +	15 900
B Egyéb szolgáltatások			
1. Hatósági díjak, illetékek	10 472	14 333 +	3 861
2. Bankköltség	12 872	15 787 +	2 915
3. Biztosítási díjak	4 315	3 278 -	1 037
Összesen	27 659	33 398 +	5 739

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés
1. Bérkölttség	231 780	239 750	+ 7 970
- TÁMOP támogatás bérköltsege	-	9 677	+ 9 677
- Bérkölttség	231 780	230 073	- 1 707
Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	53 341	51 122	- 2 219
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
- Reprezentációs költség	334	539	+ 205
- Dolgozók étk. utalvány	10 294	9 968	- 326
- Munkába jár. kapcs. költs.	1 858	1 788	- 70
- Betegszab. díjazása munk. tp.	2 506	2 562	+ 56
- Egészségpénztár	6 108	5 979	- 129
- Üzemanyag megtakarítás	2 795	2 515	- 280
- Saját gépk. hiv. haszn.	159	51	- 108
- Iskolakezdési támogatás	1 104	1 064	- 40
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	595	620	+ 25
- Üdülési csekk, SZÉP kártya	4 060	5 193	+ 1 133
- Csekély értékű ajándék, ajándékut.	5 799	5 235	- 564
- Munkaruha	2 029	1 990	- 39
- Helyi bérlet	2 442	2 043	- 399
- Nyugdíjpénztári befizetés	874	590	- 284
- "Zöldülő" pály. ráf.	-	1 378	+ 1 378
- Munkáltatót terhelő SZJA	6 498	6 205	- 293
- Telefon miatti term. jutt.	845	939	+ 94
- Egyéb személyi jell. kif.	5 041	2 463	- 2 578
3. Bérjárulékok	61 598	63 026	+ 1 428
- Szoc. hozzájár.	49 319	50 476	+ 1 157
- TÁMOP oktat. pály. jár.	-	2 201	+ 2 201
- Rehab. hozzájár.	964	-	- 964
- Szakképzési hozzájárulás	3 516	3 623	+ 107
- Startkártyás adó	629	-	- 629
- EHO	7 117	6 660	- 457
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	53	66	+ 13
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	346 719	353 898	+ 7 179

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés
A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	586	41	- 545
- Bírságok, káresem., késedelmi kamat	439	3 987	+ 3 548
- Behajthatatlan köv. leírt összege	757	1 874	+ 1 117
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	52	2 735	+ 2 683
- Helyi adó, gépjármű adó	20 120	19 670	- 450
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	1 892	2 052	+ 160
- Lerakási járulék fiz.	78 239	161 167	+ 82 928
- Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	10 000	15 000	+ 5 000
- Készletek elszámolt selejtezése	186	137	- 49
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	16 740	16 633	- 107
- Cégauto adó	708	708	-
- Baleseti adó	565	524	- 41
- Tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	-	-	-
- Kerekítési különbözetek elszámolása	21	5	- 16
Összesen	130 305	224 533	+ 94 228
B <u>Egyéb bevételek alakulása</u>			
- Engedményezés köv. elism. értéke	-	-	-
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4 514	1 367	- 3 147
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	538	350	- 188
- Képzett céltartalék felhasználás	5 200	-	- 5 200
- Késedelmi kamat bevétel és költségtérítések, engedély	26	973	+ 947
- Elszámolt bértámogatások	784	387	- 397
- "TÁMOP" oktatás pályázat bevétel	-	37 299	+ 37 299
- "Zöldülő" és "Élj környezettudatosan" pályázat bevétel	-	2 550	+ 2 550
- Elszámolt értékvesztés visszairása	600	950	+ 350
- Leírt követelésekre kapott összeg	25	3	- 22
- Kerekítési különbözetek elszámolása	27	11	- 16
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	946	1 568	+ 622
- Egyéb bevétel	1 635	2 063	+ 428
Összesen	14 295	47 521	+ 33 226

**Adózott eredmény levezetése
(e Ft)**

Megnevezés	2013. év	2014. év
I. Adózás előtti eredmény	- 56 595	- 75 300
II. Adóalap korrekciók		
1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	- 5 200	-
2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	+ 10 000	+ 15 000
3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	+ 31 209	+ 26 568
4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	- 28 454	- 25 000
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	+ 16 740	+ 16 633
6. Adóell., önell. során megállapított adóévi ktg. ráf.csökk.	-	+ 1 168
7. Adóell. önellenőrzés ráfordításként elszámolt összeg	-	
8. Jogerős határozatba megáll. bírság	+ 30	-
9. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	- 2 667	- 6 508
10. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	-	
11. Adott támogatás igazolások alapján	- 63	-
12. Munkanélk. személyek fogl. miatti TB	-	
13. Nem vállalk. célul ráf. összege	+ 1 935	+ 1 808
14. Elh. veszt. adóévben leírt összeg		
III. Adóalap növelő tételek összesen	59 914	61 177
IV. Adóalap csökkentő tételek összesen	36 384	31 508
V. Adóalap	- 33 065	- 45 631
VI. Számított adó	0	0
VII. Társasági adó kedvezmény	0	0
VIII. Társasági adó fizetési kötelezettség összesen	0	- 149
- Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	0	0
- Korábbi évek társaságiadó fiz. kötelezettség önellenőrzése	0	- 149
IX. Mérlegszerinti eredmény	- 56 595	- 75 151

KIMUTATÁS

Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2014. év

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	6 000	6 000	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	54	54	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	715	715	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	116	116	0
EWC 08 03 17	hulladékká vált toner	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	17	17	0
EWC 16 06 02	szárazelem	kg	0	3	3	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	658	658	0
EWC 16 06 01	elemek, akkumulátorok	kg	0	899	90	809
EWC 20 01 35	elektronikai hulladék	kg	0	5 340	5 340	0

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2014. évi
ÜZLETI JELENTÉSE*

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi Üzleti tervének teljesítéséről

1. Az eredeti Üzleti tervet -157.800 eFt-os negatív eredménnyel terveztük, melyet aztán a társaság döntési jogkörén kívül eső költségelemmel (díjkompenzáció) módosítottunk „0”-ás eredményre.
2. Társaságunk főbb elemeinek részletes értékelése

A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

Üzleti tervünket a jogszabály módosításokra alapuló külső tényezők, illetve pályázati vagy önkormányzati díjkompenzációs forrásokra alapozva állítottuk össze.

- a.) A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 91. §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj 2014-ben alkalmazható mértéke a 2013-ban alkalmazott díj (2012. évre vonatkozó) mértékig lett korlátozva, mely nem adott lehetőséget a piaci mozgások (2 éves infláció) érvényesítésére. Az árnövekmény társaságunknál veszteségképző tételként jelent meg (anyag és személyi jellegű tételekben).
- b.) A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény 2014-ben is érvényben történő tartása, mely az előző évhez képest már az egész évre kiterjedt, mintegy 60.684 eFt bevétel kiesést okozott cégünknek 2014. évre.
- c.) A hulladéktörvény értelmében 2014. évre a lerakási járulék 6.000 Ft/tonna, az előző évi duplájára nőtt, mely 161.167 eFt-ot rótt társaságunkra. 2012-ben még nem volt ilyen járulékkötelezettségünk.
- d.) A hulladéktörvény 100 Ft/fő felügyeleti díj fizetéséről is rendelkezik, melynek éves díja társaságunknál 11.306 eFt ráfordításként jelentkezett 2014-ben.
- e.) A 2014-ben fizetett útdíj összege 2.194 eFt-ot tett ki.
- f.) A piaci környezet romlása, a fizetőképesség gyengülése tovább rontotta a határidőn túli kintlévőségeink mértékét, annak ellenére, hogy a behajtást adók módjára a NAV végzi.

Jogszabályi kötelezettségeink alapján valósan tűnő 2014. évi forrásvesztés kompenzációjára 2014. január 27-i időponttal a Vidékfejlesztési Minisztérium által „Hulladékgazdálkodás biztosítása” című pályázati felhívására társaságunk adataira alapozottan a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás pályázatot nyújtott be a terhek kompenzációs támogatására.

A pályázat alapján 157.800 eFt-os díjkompenzációs bevétellel számoltunk, így társaságunk „0”-ás eredménnyel zárta volna az évet.

A pályázat forráshiányra hivatkozva elutasításra került, így valószínűsíthetővé vált, hogy - tőlünk függetlenül – nem tudjuk tartani a 2014-es eredménytervet.

Mindent megtettünk annak érdekében, hogy a veszteséget a minimális szintre korlátozzuk. Az anyagbeszerzés racionalizálásával, takarékos gazdálkodással sikerült az egyéb anyag

jellegű ráfordításokon 32.659 eFt-ot megtakarítani. Az értékesítés nettó árbevételét előző évhez képest 34.116 eFt-tal tudtuk növelni.

Minden igyekezetünk ellenére az elmaradt díjkompenzáció miatt -75. 151 eFt-tal zártuk az évet.

Fő célkitűzéseink és azok teljesülése

A 2014-es év fő célkitűzéseéhez tartozott a társaság gazdasági stabilitásának megtartása, fizetőképességének biztosítása, melyet a nehéz, fent említett körülményeket figyelembe véve, ha nagy áldozatok árán is, egyenlőre tartani tudtunk.

Elsősorban a társaság működőképességét veszélyeztető szokásos kötelezettségeinket teljesítettük (szállítók, bér, bért terhelő adók és járulékok) a rendkívüli kiadások (lerakási járulék) teljesítésére negyedévente fizetési haladékokat kértünk, így mintegy 83.057 eFt-ot 2015-ös évben fogunk teljesíteni a rendelkezésre álló pénzeszközök hiánya miatt.

Nem tudtunk továbbá teljesíteni 49.477 eFt hulladéklerakó bérleti díj fizetési kötelezettséget.

A stratégiaileg meghatározó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladataink kiemelt kezelése megvalósult, továbbra is magas színvonalon, a lakosság megelégedettségére végeztük a közszolgáltatást, bővítettük a szelektív szigetek számát, növeltük a szelektív gyűjtésből származó árbevételét.

A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése című KEOP – 1.1.1/2F/09-11-2013-0003. számú projekt előkészítésében, megvalósítási munkáiban való részvétel, a projekt közszolgáltatói képviselő biztosítását cégünk egész éven át kiemelt feladatként kezelte. Az elhúzóadások miatt az üzemeltetés 2015. év végére várható.

1.) Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele a 2014-es évben 876.133 eFt-on realizálódott.

1.1. Városüzemeltetés jellegű bevételek

A városüzemeltetés tekintetében az előző évek cégszervezése eredményeképpen már csak köztisztasági és fizető parkoló üzemeltetése tevékenységek bevételeivel számoltunk 2014-ben.

Köztisztasági bevétel

A tevékenység bevétele két forrásból származott, egyrészt az önkormányzati költségvetésben az e szakfeladatokon belül kizárólag hulladékkezelést nem igénylő köztisztasági tevékenységre (téli munka, rágcsálóirtás, gyepmesteri, úttisztítási és állati hulladékkezelési feladatok) biztosított 44.376 eFt-keretösszegeből, másrészt idegeneknek (közületek, társasházak, intézmények) vállalt takarítási feladatokból befolyt 1.342 eFt bevételből. Az elhullott állatok begyűjtésére közfeladatként -2.500 eFt bevétel került áterhelésre.

Fizető parkolók üzemeltetésének bevétele

A fizető parkolók üzemeltetési ráfordításait Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján az önkormányzat megtéríti, mely a tevékenység bevételeként jelenik meg társaságunknál.

A tevékenység összbevétele 56.062 eFt, mely fedezi az alkalmazotti létszám (ellenőrök, ügyviteli dolgozók) személyi jellegű költségeit, az anyag és karbantartási, ügyvédi, végrehajtási költségeket, és a megbízási szerződés szerinti 2% nyereséget.

(A parkoló igénybevétele ellenében jegyeladásból, bérletértékesítésből származó bevétel az önkormányzatot illeti, melynek nettó összege 59.430 eFt volt a 2014-es évben.)

A tevékenységek szakfeladatonkénti részletes bontását a III/2. d.) sz. melléklet szemlélteti.

1.2. Hulladékgazdálkodás jellegű bevételek:

Hulladékgazdálkodási tevékenységeink között terveztük a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási jellegű (hulladékszállítási, hulladékártalmatlanítási és az elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelési) feladatokat, továbbá a különleges (veszélyes) hulladékkezelési, illetve állati hulladékkezelési és egyéb szállítási, fuvarozási, bérleményszolgáltatási és értékesítési feladatait.

A hulladékgazdálkodási tevékenység társaságunk fő tevékenysége, melynek bevétele 723.480 eFt-ra alakult a 2014-es évben, a teljes bevétel 82,6 %-a e tevékenységből származik.

A bevétel mértékét a hulladéktörvény által 2013. éves szinten maximált díjkorlát, valamint a már éves szintű, mintegy 60.684 eFt nagyságrendű rezsidíj csökkentési kényszer, illetve díjkompenzáció tervezett összege determinálta. Továbbra is számolni kellett a gazdasági nehézségek okozta megrendelés csökkenéssel, az állandósult cégfelszámolásokkal, valamint a települések átrendeződésével, különös tekintettel a Hulladékgazdálkodási Társulással kötött szerződéses kötelezettség vállalásunkra.

- Hulladékszállítás

A hulladékszállítás 443.215 eFt bevételt eredményezett, melyhez hozzájárult a Szécsény város kiválása miatti feladatcsökkenés, a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek esetében átháríthatóvá vált inflációval növelt díjak, valamint a Társulásban vállalt közszolgáltatói szerepkörünkből fakadó többletkötelezettségeink teljesítése érdekében további 6 kis település közszolgáltatása.

A tervhez való negatív eltérésre hatással volt a díjkompenzáció, hiszen a tervezéskor ezt a hulladékszállítás bevételeként szerepelt, mely emiatt kihatott a teljes hulladékgazdálkodási közszolgáltatás bevételi tervhez való elmaradásához.

Itt számoltuk el a pásztói, illetve bátonyterenyei szolgáltatási körzetekre jutó felügyeleti díjtöbbletek alvállalkozók felé továbbszámlázott, mintegy 2.664 eFt nagyságrendű bevételét.

- Hulladékártalmatlanítás

Bevétele 280.265 eFt-ra alakult, a tervhez képest mintegy 2.865 eFt-tal magasabban.

Az előző évhez képest a nagyarányú bevételnövekedést az idegen beszállítások ártalmatlanítási díjából származó bevételek jelentették, a jól előkészített díjkalkulációnk eredményeképpen.

- Szelektív hulladékkezelés

Bevételét 35.508 eFt-on zártuk, tekintettel az iskolaprogram egész éves hatására, a szelektív szigetek számának növelésére, illetve a 2014-es évben a szelektív hulladékokra széles körben kiterjesztett válogatásra, melynek hatására tisztább anyagot szállítottunk a hasznosítókhoz, magasabb átvételi díjért.

- Állati hulladékkezelés

Bevételét mintegy 9.900 eFt-ban terveztük, melyet sikerült teljesíteni 11.425 eFt-ra, köszönhetően a hétvégén is rendelkezésre álló készenléti szolgálatunknak.

- Különleges (veszélyes) hulladékkezelés

A tervezetthez képest magasabban 10.316 eFt-ra sikerült realizálni bevételünket.

1.3. Egyéb tevékenység vállalozási bevétele:

Egyéb bevételeink 47.521 eFt-ra alakultak a III/1. sz. melléklet szerint, egyrészt a szokásos késedelmes vevő fizetések miatt érvényesített kamatbevétel és a vevőállománynál megtérült értékvesztés visszairás, valamint az itt kimutatott 37.299 eFt nagyságrendű TÁMOP pályázati támogatás, illetve („Zöldülő” és „Élj környezettudatosan” önkormányzati támogatás [2.550 eFt]) eredményeként.

1.4. Rendkívüli bevételek:

A rendkívüli bevételek között (2.469 eFt értékben szállítói partnereink által (nyilatkozat alapján) késedelmes kifizetésekhez tartozó, behajtási költségátalány elengedett összege került kimutatásra.

2. Ráfordítások

Cégszintű össz. ráfordításunk 951.284 eFt-on, a tervezett 984.200 eFt alatt realizálódott, 96,6%-os szinten.

- Anyagjellegű ráfordításainkat a tervhez képest jelentősen csökkenteni tudtuk, azt 342.790 eFt-on zártuk. Jelentős megtakarításokat sikerült elérni az egyéb anyagjellegű ráfordításokon, melyet az igénybevett szolgáltatások és anyagköltség csökkenése eredményezett.

Itt számoltuk el a TÁMOP 2.1.3.C-12/2-2012-0489 számú „Munkahelyi képzésekhez kapcsolódó oktatás” költségeihez elnyert pályázat lebonyolítását végző oktatási intézmények mintegy 26.549 eFt mértékű költségeit, mely az anyagjellegű többletráfordítás jelentős részét tette ki.

- Személyi jellegű ráfordításainkat 353.898 eFt összegben határoztuk meg, mely 2,1% mértékű általános bérnövekedést jelent. Itt különítettük el a TÁMOP pályázaton elszámolható helyettesítési pályázati forrást 11.878 eFt összegben.
- Értékcsökkenés mértéke 26.568 eFt-ra alakult, a terv szerinti értékcsökkenési leírás (23.742 eFt), illetve a tárgyévi kisösszegű eszközbeszerzések (2.826 eFt) következtében.

- Egyéb ráfordításokra – központi adók, helyi adók, gépjárműadók, követelés állománnyal kapcsolatos értékvesztés, hitelezési veszteség és a hulladéktörvény által előírt 6.000 eFt/t lerakási járulék együttes hatásai miatt 224.533 eFt-ban jelentkezett.
- Pénzügyi műveletek ráfordításai 2.964 eFt-tal csökkentek a tervhez képest. Itt lett elszámolva a rövidlejáratú hitelkeret és a fejlesztés célú hitel igénybevétele után fizetendő kamat, valamint a 2007. év őszén indított fejlesztéshez kapcsolódóan még fennálló hitel kamatfizetési kötelezettségek 2014. évre áthúzódó minimális hatása.
- Rendkívüli ráfordításaink 1.808 eFt-on záródtak, a tervezettől alacsonyabban a támogatási kiadások tervezett csökkentése miatt.

A) Tevékenységek ellátásának értékelése

1. Városüzemeltetés

Tevékenységeink között továbbra is feladatunk volt a városüzemeltetési feladatok ellátása.

A köztisztaság ráfordításai az előző évhez képest csökkentek, köszönhetően az enyhe télnek, így jelentős megtakarításokat tudtunk elérni a szóróanyag beszerzésén.

- A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a civil szervezetekkel, illetve a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, úttisztításra, valamint városgondnoki feladatra közcélú munkások biztosításával.
- Elvégeztük a téli síkosság mentesítési feladatokat. A feladat ellátása érdekében alvállalkozói szerződést kötöttünk a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.
- Biztosítottuk hétvégeken, ünnepekkor a belváros takarítását.
- Egész évben biztosítani tudtuk a nyilvános WC folyamatos üzemeltetését és térítésmentes használatát, a város közterületeinek rágcslómentesítését, gyepmesteri feladatok folyamatos ellátását.
- A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el megbízásunkból, vállalkozási szerződés keretében.
- Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.
- Lehetőségeinkhez képest támogattunk minden települést szépítő és esztétikát javító felkérést szolgáltatási területünkön, melynek aktív résztvevői is voltunk (főleg szelektív gyűjtés fejlesztés terén).

2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

A térségben betöltött piaci pozícionkat megőriztük, 2014. évben is 52 településen szolgáltattunk és 58 településnek voltunk a közszolgáltatói.

A hulladékgazdálkodás stratégiai szempontból Társaságunknak továbbra is meghatározó működést biztosító tevékenysége volt.

A hosszú távú, fenntartható fejlődésünk, valamint Üzleti tervünkben kitűzött céljaink megvalósítása érdekében újszerű fejlesztéseket kezdeményeztünk és valósítottunk meg:

- Folyamatosan részt vettünk a KEOP - 7.1.1.1/09-11-2011-0001. számú Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Rendszer Fejlesztési Projekt előkészítő és tervezési munkálataiban.
- Továbbá aktívan részt vállaltunk a KEOP 2.3.0/2F/09-11-2012-001. számú Kelet-Nógrádi Rekultivációs program előkészítési, tervezési munkálataiban is. A szükséges szakmai háttéranyagokat és alapadatokat mindkét projekthez folyamatosan biztosítottuk a zökkenőmentes előrehaladás érdekében.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött hosszú távú üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetjük az EU normáknak megfelelően kialakított Térségi Szilárd Hulladéklerakó Telepet. A telepen mintegy 33.947 tonna közszolgáltatásból származó hulladék került lerakással történő ártalmatlanításra 2014-ben.
- A térségi hulladéklerakón keletkező biogáz hasznosítására létesített erőmű üzemeltetésében folyamatosan együttműködtünk a gázkinyerés zavartalanságának biztosítása érdekében.
- Saját erőből folyamatosan bővítettük az elkülönített hulladékgyűjtés rendszerét, melynek keretein belül:
 - Növeltük a szelektív szigetek, valamint a szigetekre kihelyezett konténerek számát; jelenleg Salgótarjánban 58 db, Pásztón 9 db 2-4 frakciós szigetet működtetünk.
 - Az alapfokú oktatási intézményeken belül mini szelektív gyűjtőszigeteket alakítottunk ki.
 - A szelektíven gyűjtött hulladék előkezelésére 2 db bálázó gépet működtettünk tovább, fejlesztettük az utóválogatás kapacitását.
 - Bevezettük a lakosságtól történő csomagolási hulladékok begyűjtését a hasznosítási arányok növelése céljából.
 - Együttműködtünk az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökséggel, a „TE SZEDD” akció lebonyolításában a hulladék elszállításával és ártalmatlanításával.
 - Szemléletformáló road-showt szerveztünk a szelektív gyűjtés propagálásának érdekében.
 - A Környezetvédelmi világnap alkalmából több mint 1000 gyermeket mozgattunk meg játékos vetélkedők megszervezésével a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése érdekében.
 - Együttműködtünk a város oktatási intézményeivel, melynek keretében hulladékgyűjtési akciókat (papír, üveg), illetve szemléletformáló rendezvényeket szerveztünk.
 - A lerakandó hulladékok hulladéklerakótól való minél nagyobb arányú eltérítése érdekében növeltük a hasznosítási arányt. A zöld hulladék

komposztálási mennyiségét több mint a duplájára növeltük és a lerakó takarására hasznosítottuk, javítva a telep biogáz képződését és a lerakó felszín vegetációjának intenzívebb fejlődését.

- Cégünknek új arculatot terveztünk, melyek a gyűjtőjárműveink oldalán látható.
- Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében állati hulladékgyűjtő berendezést működtettünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.
- Különleges hulladékkezelési tevékenység keretén belül telepünkön kialakított hulladékudvarunkban folyamatosan fogadtuk a települési hulladéktól elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladékokat, és végeztük az ártalmatlanító telepre szállítását.
- Egyéb vállalkozásunk keretében szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására – a korábbi éveknek megfelelően - hulladékgyűjtő edények értékesítését, valamint elenyésző mértékben gépjármű mosást is végeztünk.

B) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünkre a pénzügyi válság tartós elhúzódása, az egész évet terhelő mintegy 60.684 eFt rezsidíjcsökkentésből származó forráshiány, az egész évben folyamatos teherként megjelenő 161.167 eFt lerakási járulék, a mintegy 11.306 eFt felügyeleti díj, illetve a 2.194 eFt nagyságrendű útdíj mint többletterhek összesen 235.351 eFt nagyságrendben mint külső gazdasági környezeti tényezők, komoly terhet jelentettek.

E tényezők mellett tovább rontotta finanszírozási lehetőségeinket a mérleg szerinti vevőkövetelések további, 17.386 eFt-tal történő növekedése, mely 100.020 eFt bázis színtről 117.406 eFt-ra alakult. Ezen belül igen aggasztóan, mintegy 9.281 eFt-tal nőtt az éven túli kintlévőség a lakosság körében.

A vevőállomány alakulását részletesen a Kiegészítő melléklet 9. – 9/a. sz. mellékletei tartalmazzák.

2. Eszközfejlesztés

Fejlesztéseinket a tervnek megfelelően III/3. sz. mellékletben foglaltak szerint sikerült megvalósítani. az előző évben befejezett telephely átalakítás után 2014-ben befejeződött az irodai berendezések és számítástechnikai eszközök beszerzése 10.675 eFt értékben.

A tervezett vállalatirányítási rendszer kiépítése áttevődik a 2015-ös évre, mivel a szerződött vállalkozó nem teljesítette feladatait, ezért szerződését felbontva új céget bízunk meg a társaságunk számára nélkülözhetetlen, állandóan változó jogszabályoknak megfelelő vállalatirányítási rendszer kiépítésével.

A Hulladékról szóló törvénynek megfelelő informatikai, ügyviteli elvárásoknak megfelelő vállalatirányítási rendszer műszaki feltételei is ki lettek alakítva, korszerű ügyfélszolgálattal, és vezetékes, illetve on-line kapcsolati informatikai hálózattal.

A hulladékgazdálkodási feladatainkhoz terv szintű, kísértékű eszközök (edényzet) beszerzésére is sor került.

A parkolóüzemeltetéshez szükséges, véglegesített ügyviteli szoftver is beszerzésre került 1.170 eFt értékben.

3. Munkaerőgazdálkodás

Társaságunk által foglalkoztatott 2014. december 31-ei tényleges dolgozói létszám 120 főre csökkent a további költségtakarékos gazdálkodás érvényesítése érdekében.

A személyi jellegű ráfordítás 12.502 eFt-tal csökkent 2014-ben a tervezetthez képest.

4. Egyéb tényezők

Társaságunk működésének rendjét érvényes Szervezeti és Működési Szabályzat, egyéb belső szabályzatok, valamint ISO 9001 és ISO 14001 környezetközpontú minőségirányítási rendszer biztosította.

A tevékenység végzésének jogi feltételei biztosítottak.

Rendelkezik:

- A hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges „Nem veszélyes hulladékok szállítására, közvetítésére és kereskedelmére vonatkozó engedély” – lyel. Száma: 14/6911-12/2013.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához szükséges „Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésére vonatkozó engedély”-lyel. Száma: 14/7371-11/2013.
- Az OHÜ minősítéssel. Típusa: „C”/II. Száma: A-346/2014.

Továbbá minden olyan engedéllyel, képesítéssel, mely a fő és egyéb tevékenységei gyakorlásához szükségesek.

Összességében 2014. évi gazdálkodásunk a Terv szerinti elvárásoknak megfelelően értékelhető. Szolgáltatási tevékenységünk leginkább kifejező mutatóit részletesen a mérlegbeszámoló és kapcsolódó kiegészítő mellékleteik szemléltetik.

Salgótarján, 2015. március 18.


 Vendel Zsolt
 ügyvezető igazgató



*A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi
gazdálkodásának alakulása
(eFt)*

Megnevezés	2013. év Bázis	2014. év Terv	2014. év Tény	Eltérés Tervhez	Eltérés Bázishoz
I. <u>Bevételek</u>					
1. Értékesítés nettó árbevétele	792 018	939 600	826 134	- 113 466	+ 34 116
2. Egyéb bevétel	14 295	44 550	47 521	+ 2 971	+ 33 226
2.1. TÁMOP támogatás	-	38 900	37 299	- 1 601	+ 37 299
2.2. Egyéb bevétel	14 295	5 650	10 222	+ 4 572	- 4 073
3. Pénzügyi műveletek bevétele	62	50	9	- 41	- 53
4. Rendkívüli bevétel	-	-	2469	+ 2469	+ 2469
I. Bevételek összesen:	806 375	984 200	876 133	- 108 067	+ 69 758
II. Aktivált saját telj. értéke					
	1 978	-	-	-	- 1 978
III. <u>Ráfordítások</u>					
1. Anyagjellegű ráfordítás	343 264	374 800	342 790	- 32 010	- 474
1.1. Felügyleti díj	7 885	10 800	11 306	+ 506	+ 3 421
1.2. Egyéb anyag jell. ráf.	334 380	335 400	302 741	- 32 659	- 31 639
1.3. Útdíj	999	2 000	2 194	+ 194	+ 1 195
1.4. Oktatás (TÁMOP támog. kapcs.)	-	26 600	26 549	- 51	+ 26 549
2. Személyi jellegű ráfordítás	346 719	366 400	353 898	- 12 502	+ 7 179
2.1. TÁMOP támog.kapcs.szem.jell.ráf.	-	12 300	11 878	- 422	+ 11 878
2.2. Személyi jellegű ráfordítás	346 719	354 100	342 020	- 12 080	- 4 699
3. Értékcsökkenési leírás	31 209	25 000	26 568	+ 1 568	- 4 641
4. Egyéb ráfordítások	130 305	211 200	224 533	+ 13 333	+ 94 228
4.1. Lerakási járulék	78 239	157 000	161 167	+ 4 167	+ 82 928
4.2. Egyéb	52 066	54 200	63 366	+ 9 166	+ 11 300
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 986	4 800	1 836	- 2 964	- 150
6. Rendkívüli ráfordítás	11 465	2 000	1 808	- 192	- 9 657
6.1. Térítés nélküli ingatlanátadás	8 956	-	-	-	- 8 956
6.2. Egyéb térítés nélküli pénzeszk. átad.	2 509	2 000	1 808	- 192	- 701
7. Adófizetési kötelezettség	-	-	-149	- 149	- 149
III. Ráfordítások összesen:	864 948	984 200	951 284	- 32 916	+ 86 336
IV. <u>Eredmény</u>					
1. Adózott eredmény	- 56 595	0	- 75 151	- 75 151	- 18 556
Mérleg szerinti eredmény	- 56 595	0	- 75 151	- 75 151	- 18 556

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi
bevételei és ráfordításai alakulása
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás					
		2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	Eltérés *	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	Eltérés *	
1.	Kommunális részleg	96 896	103 500	99 280	-	108 209	103 500	98 709	-	4 791
	- Köztisztaság	41 133	43 000	43 218	+	53 697	44 200	43 466	-	734
	- Fizető parkoló üzemeltetés	55 763	60 500	56 062	-	54 512	59 300	55 243	-	4 057
2.	Hulladékgazdálkodási tevékenység	690 950	834 700	723 480	-	727 276	834 700	799 202	-	35 498
2.1	Szállítás	461 255	557 300	443 215	-	443 533	448 100	388 042	-	60 058
	- Hulladékszállítás	461 223	557 300	442 751	-	443 501	448 100	387 578	-	60 522
	- Gépjármű javítás	32	-	464	+	32	-	464	+	464
2.2	Hulladékártalmatlanítás	229 695	277 400	280 265	+	283 743	386 600	411 160	+	24 560
	- Hulladékártalmatlanítás	182 175	234 000	223 016	-	230 232	332 950	347 831	+	14 881
	- Elkülönböztetett gyűjtött hulladék kezelése	26 716	27 000	35 508	+	32 238	32 350	36 852	+	4 502
	- Állati hulladékkezelés	10 313	9 900	11 425	+	15 386	15 850	19 239	+	3 389
	- Különleges hulladékkezelés	10 491	6 500	10 316	+	5 887	5 450	7 238	+	1 788
3.	Egyéb	18 529	46 000	53 373	+	27 485	46 000	53 373	+	7 373
4.	Kft. összesen	806 375	984 200	876 133	-	862 970	984 200	951 284	-	32 916

*Eltérés: 2014 Tény – 2014 Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi
eredményének alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	Eltérés *	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	Eltérés *
1.	Közmű részleg	96 896	103 500	99 280	- 4 220	- 11 313	-	+ 571	+ 571
	- Köztisztaság	41 133	43 000	43 218	+ 218	- 12 564	- 1 200	- 248	+ 952
	- Fizető parkoló üzemeltetés	55 763	60 500	56 062	- 4 438	+ 1 251	+ 1 200	+ 819	- 381
2.	Hulladékgazdálkodási tevékenység	690 950	834 700	723 480	- 111 220	- 36 326	-	- 75 722	- 75 722
2.1	Szállítási részleg	461 255	557 300	443 215	- 114 085	+ 17 722	+ 109 200	+ 55 173	- 54 027
	- Hulladékszállítás	461 223	557 300	442 751	- 114 549	+ 17 722	+ 109 200	+ 55 173	- 54 027
	- Gépjármű javítás	32	-	464	+ 464	-	-	-	-
2.2	Hulladékártalmatlanítási részleg	229 695	277 400	280 265	+ 2 865	- 54 048	- 109 200	- 130 895	- 21 695
	- Hulladékártalmatlanítás	182 175	234 000	223 016	- 10 984	- 48 057	- 98 950	- 124 815	- 25 865
	- Elkülönítetten gyűjtött hulladék kezelése	26 716	27 000	35 508	+ 8 508	- 5 522	- 5 350	- 1 344	+ 4 006
	- Állati hulladékkezelés	10 313	9 900	11 425	+ 1 525	- 5 073	- 5 950	- 7 814	- 1 864
	- Különleges hulladékkezelés	10 491	6 500	10 316	+ 3 816	+ 4 604	+ 1 050	+ 3 078	+ 2 028
3.	Egyéb	18 529	46 000	53 373	+ 7 373	- 8 956	-	-	-
4.	Kft. összesen	806 375	984 200	876 133	- 108 067	- 56 595	-	- 75 151	- 75 151

*Eltérés: 2014 Tény – 2014 Terv

VGÜ Nonprofit Kft.
Éves bevétel alakulása tevékenységenként részletes bontásban (eFt)

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény
1.	Városüzemeltetés	96 896	103 500	99 280
1.1.	Köztisztaság	41 133	43 000	43 218
	- Önkormányzati fenntartási keret	41 227	44 376	44 376
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás	2 406	1 124	1 342
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	55 763	60 500	56 062
2.	Hulladékgazdálkodási vállalkozás	690 950	834 700	723 480
2.1.	Hulladékszállítás	461 255	557 300	443 215
	- Salgótarján lakosság	230 868	214 500	213 880
	- Salgótarján közület	96 791	94 400	90 306
	- Eseti	71 423	48 700	66 112
	- Települések	151 324	157 600	163 355
	- Díjkompenzáció	-	157 800	-
	- Egyéb	8 298	2 100	2 951
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.2.-re)	-97 449	-117 800	-93 389
2.2.	Ártalmatlanítás	229 695	277 400	280 265
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.-ből)	+97449	+117 800	+93 389
	- Idegen beszállítás lerakási díja	84 726	116 200	129 627
	- Szelektív hulladék bevétele	26 716	27 000	35 508
	- Állati hulladék bevétele	10 313	9 900	11 425
	- Egyéb bevételek	-	-	-
	- Különleges hulladékkezelés	10 491	6 500	10 316
3.	Egyéb	18 529	46 000	53 373
4.	Kft. Összesen	806 375	984 200	876 133
5.	Díjkompenzáció elszámolás	-	-157 800	-
6.	VGÜ Nonprofit Kft. Összesen	806 375	826 400	876 133

*Fizető várakozási övezetek
üzemeltetési ráfordításának és bevételeinek alakulása
(eFt)*

Sorszám	Megnevezés	2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény
1.	Anyagköltség	3 839	1 912	4 550	3 629
2.	Igénybe vett szolgáltatás	5 946	7 153	7 600	5 508
3.	Egyéb szolgáltatás	1 518	1 306	1 250	901
4.	Anyag jellegű ráfordítások	11 303	10 371	13 400	10 038
5.	Béreköltség	18 753	20 194	20 800	19 982
6.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 262	4 018	4 150	4 794
7.	Járulékok	4 118	4 584	4 700	4 668
8.	Személyi jellegű ráfordítások	26 133	28 796	29 650	29 444
9.	Amortizáció	1 254	881	1 000	842
10.	Bértámogatás	-2 195	-223	-	-93
11.	Egyéb ráfordítások	1 079	1 238	1 600	1 573
12.	Fenntartással kapcsolatos egyéb költség	3 813	7 168	7 550	5 882
13.	Felosztott költség + Kft. eredmény	9 636	7 300	7 300	6 874
14.	Nettó üzemeltetési költség és ráfordítás	51 023	55 531	60 500	54 560
15.	Önkormányzati nettó árbevétel	66 048	77 281	82 000	59 430
16.	Önkormányzat eredménye	+15 025	+21 750	+21 500	+4 870

**Tervezett hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások	Települési vegyes hulladék begyűjtése			Vegyes hulladék lerakással történő ártalmatlanítása			Elkülönített hulladék gyűjtése és kezelése				Összesen		
	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	2014. év Tény	
51. Anyagköltség	85 473	85 400	76 806	28 594	28 850	28 604	1 413	1 500	3 915	115 480	115 750	109 325	
52. Igénybevett. szolg.	34 008	33 250	26 130	51 273	56 300	53 443	2 200	2 650	5 117	87 481	92 200	84 690	
53. Egyéb szolg.	19 443	23 450	26 490	1 120	1 250	1 425	8	-	159	20 571	24 700	28 074	
Anyagjell. ráf. összesen	138 924	142 100	129 426	80 987	86 400	83 472	3 621	4 150	9 191	223 571	232 650	222 089	
54. Bérköltség	74 607	75 500	82 258	17 355	18 100	17 687	6 736	7 300	7 105	98 698	100 900	107 050	
55. Személyi jell. egyéb kifiz.	19 444	20 050	20 042	3 887	3 900	3 553	1 092	1 100	3 190	24 423	25 050	26 785	
56. Bérjárulékok	17 860	19 550	21 586	4 552	5 000	4 563	1 362	1 500	1 450	23 774	26 050	27 599	
Személyi jellegű ráfordítások	111 911	115 100	123 886	25 794	27 000	25 803	9 190	9 900	11 745	146 895	152 000	161 434	
57. Értécsökkenési leírás	13 427	8 200	10 609	2 098	3 300	3 231	3 000	1 800	1 731	18 525	13 300	15 571	
86. Egyéb ráfordítások	41 316	42 700	24 855	79 756	160 700	187 214	570	600	1 375	121 642	204 000	213 444	
87. Pénzügyi műv. Ráf.	947	3 200	777	159	300	111	78	150	274	1 184	3 650	1 162	
88. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	482	500	653	482	500	653	
57-88. Ráfordítások összesen	55 690	54 100	36 241	82 013	164 300	190 556	4 130	3 050	4 033	141 833	221 450	230 830	
Elsődleges költs. és ráf. összesen	306 525	311 300	289 553	188 794	277 700	299 831	16 941	17 100	24 969	512 260	606 100	614 353	
Társüzemi átterhelések	+42 393	+41 050	+35 684	+10 425	+8 500	+2 748	+3 465	+3 500	+1 895	+56 283	+53 050	+40 327	
Részlegen belüli átterhelés	+7 931	+14 150	-	-16 517	-16 600	-5 023	+8 557	+8 600	+5 802	-29	+6 150	+779	
Felosztott költségek	+43 584	+44 900	+39 031	+26 843	+39 850	+40 414	+2 410	+2 500	+3 365	+72 837	+87 250	+82 810	
Saját és üzemi ált. költségek	+24 491	+24 300	+23 310	+9 642	+10 550	+9 861	+865	+650	+821	+34 998	+35 500	+33 992	
1. Felmerült költségek és ráf.	424 924	435 700	387 578	219 187	320 000	347 831	32 238	32 350	36 852	676 349	788 050	772 261	
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele										621 256	775 700	701 275	
2.1. Vegyes települési hulladékkezelési bevétele										594 540	590 900	665 767	
2.2. Elkülönített gyűjtött hulladékkezelés bevétele										26 716	27 000	35 508	
2.3. Tervezett díjkompenzációs bevétel										-	157 800	-	
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye										-55 093	-12 350	-70 986	

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Ertéke (eFt)	Mennyisége (db)	Ertéke (eFt)
I. Központi irányítás					
1.	Vállalatirányítási rendszer, szám. tech.	1	3 100		0
2.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech.		10 000		10 675
3.	Egyéb		400		1 472
Összesen I.			13 500		12 147
II. Köztisztaság és parkoló					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		-		4
2.	Egyéb		-		35
Összesen II.			-		39
III. Parkoló					
1.	Ügyviteli szoftver		300		585
2.	Egyéb		-		81
Összesen III.			300		666
IV. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		240
2.	Egyéb		-		47
Összesen IV.			300		287
V. Hulladékszállítás					
1.	Szerszámok beszerzése		1 000		231
2.	Tároló edényzet beszerzése		-		351
3.	Egyéb		-		42
Összesen V.			1 000		624
VI. Hulladéklerakó telep					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		96
2.	Egyéb		-		17
Összesen VI.			300		113
VII. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		-		-
Összesen VII.			-		-
Mindösszesen 2014. év (I-VII.)			15 400		13 876
Mindösszesen 2013. év					5 727

*A VGÜ Nonprofit Kft. év végi záró létszámalakulása
(fő)*

	Tény 2013. év	Terv 2014. év	Tény 2014. év
Központi irányítás	9	9	9
Anyag	3	2	2
Gondnokság	8	10	10
Gazdasági részleg összesen	20	21	21
Köztisztaság	6	5	6
Parkoló	12	13	12
Saját tevékenység	2	2	1
Kommunális részleg összesen	20	20	19
Közzolgáltatás	50	49	47
Egyéb hulladékszállítás	-	3	3
Gépjármű karbantartás	12	10	9
Saját tevékenység	4	4	4
Szállítási részleg összesen	66	66	63
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	9	9	9
Szelektív	4	5	5
Állati hulladékkezelés	1	1	1
Különleges hulladékkezelés	-	-	-
Saját tevékenység	2	2	2
Hulladéklerakó Telep összesen	16	17	17
Kft. Összesen	122	124	120

Köztisztaság 2014. évi Tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet megnevezése		2014. évi Terv	2014. évi Tény	Műszaki tartalom 2014. évi Tény
1	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	6 400	6 199	- a megbízási szerződésben foglalt utak, buszmegállók, burkolt felületek kézi takarítása takarítása, kézi téli síkosságmentesítése, közterületről összegyűjtött hulladék elszállítása a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételeivel
2	Gépi úttisztítás	2 300	2 204	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kisgépes takarítás és porlekötős locsolás, szükség szerinti gépi mosatás)
3	Rágcsálóirtás	1 500	1 500	- közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése
4	Kútház üzemeltetés	160	98	- közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelő ellátáshoz)
5	Nyilvános illemhely üzemeltetés	2 800	2 959	- közüzemi alapdíjak, és működtetési költség
6	Téli síkosságmentesítés	23 916	23 200	- önkormányzati utak síkosságmentesítése a közmunkások bevonásával - hőtügyelet működtetése, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelő felhasználásával járdákon, tereken
7	Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése Gyepmesteri szolgálat	7 000	6 000	- 1000 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 8 órás készenlét biztosítása - 200 db elhullott kisállat (kutyá,macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése
8	Hétfélig takarítás	1 500	2 464	- állatmenhely és központi állati hulladék begyűjtő állomás üzemeltetése - szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények idején
KÖLTSÉGEK:				
VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítása		45 576	44 624	
FORRÁSOK:				
Önkormányzati keretösszeg Nettó		44 376	44 376	
Önkormányzat által megtérített városüzemelt.		1 200	248	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		56 358	56 358	

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolójához

Szóllósi Sándor
bejegyzett könyvvizsgáló
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.
Kamarai ig. szám: 000 223

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2014. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2015. március 10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 382.489,- e Ft, a mérleg szerinti eredmény -75.151,-e Ft (veszteség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

A Társaságnál az elmúlt évek gazdálkodási adatai alapján kétség merült fel a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően. Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a Társaság saját tőkéjének összege 65.609,-e Ft,-, amely összeg alig haladja meg a törzstőke (103.000,-e Ft) felét. Tekintettel arra, hogy a Társaság a 2015. évi üzleti tervében további jelentős veszteséggel illetve saját tőkevesztéssel számol, indokolt az új Polgári Törvénykönyv (Ptk.) 3:189. paragrafusának megfelelően a szükséges intézkedéseket megtenni.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkal összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Salgótarján, 2015. március 10.

SZÖLLŐSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szóllósi Sándor

bejegyzett könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

kamarai tagsági szám: 000 223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 4 / 2015.

VÉLEMÉNYEZÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi Éves Beszámolója

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2015. április 14-ei ülésén, a Társaság menedzsmentje és könyvvizsgálója egyetértésében, megtárgyalta a társaság 2014. évi Beszámolóját, és arról a következő határozatot hozta:

1/2015. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2014-ben feladatait - az üzleti jelentésében foglaltaknak megfelelően, a jogszabályváltozásokból adódó többlettelep viselési kötelezettségekkel együtt - jó színvonalon ellátta, likviditását folyamatosan fenntartotta. A Társaság által - a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően - készített éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, a 2014. december 31-én fennálló vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat.

A Független Könyvvizsgáló a Kft. Éves beszámolójáról megállapította, hogy az összhangban van az FB fenti megállapításaival.

Ezért a Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi Éves Beszámolóját 382.489 eFt mérleg főösszeggel és -75.151 eFt adózott eredménnyel, annak a jogszabálynak még megfeleltethető eredménytartálékkal szembeni elszámolhatósága mellett, elfogadja és a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2015. április 14.


/Bodnár Benedek/
Elnök